

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**k účtovnej závierke a výročnej správe  
zostavenej k 31. decembru 2022**

**spoločnosti**

**Biotika a.s.**

**IČO: 31 561 900**

**Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča**

**[www.mandat.sk](http://www.mandat.sk)**

**MANDAT AUDIT, s.r.o.**, Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

**TEL:** 00421 2 571 042 11

**FAX:** 00421 2 571 042 99

**EMAIL:** [office@mandat.sk](mailto:office@mandat.sk)

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242  
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

## **Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe pre akcionárov, predstavenstvo, dozornú radu a výbor pre audit spoločnosti Biotika a.s.**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Biotika a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

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

#### *Kľúčové záležitosti auditu*

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

<b>Opis najzávažnejších posúdených rizík významnej nesprávnosti vrátane posúdených rizík významnej nesprávnosti z dôvodu podvodu.</b>	<b>Zhrnutie našej reakcie na riziká</b>
Pri plánovaní auditu, resp. v priebehu auditu, sme identifikovali nasledujúce najzávažnejšie riziká:	Naša reakcia audítora na tieto riziká bola nasledovná:
Ocenenie neobežného majetku	

<p>Neobežný majetok je významnou položkou celkových aktív účtovnej závierky Spoločnosti. Spoločnosť aktivuje do dlhodobého nehmotného majetku výsledky vlastného vývoja a tieto oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť oceňuje nakupovaný dlhodobý hmotný majetok obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v prípade existencie opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu upraví ocenenie opravnými položkami. Dlhodobý finančný majetok oceňuje metódou vlastného imania.</p>	<p>Naše audítorské postupy ohľadne klasifikácie a ocenenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zahŕňali posúdenie klasifikácie, ocenenia a predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov novo zaradených dlhodobých nehmotných a hmotných majetkov s prihliadnutím na dobu užívania. Overili sme ocenenie významných prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku a posúdili sme ocenenie významných dlhodobých majetkov zaradených pred overovaným účtovným obdobím. Posúdili sme tiež ocenenie dlhodobých majetkov s prihliadnutím na dobu ich užívania a prílev budúcich ekonomických úžitkov v nadväznosti na potrebu tvorby opravnej položky. Výberovým spôsobom sme overili existenciu dlhodobých hmotných majetkov. Posúdili sme tiež ocenenie dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Zhodnotili sme prezentáciu a vykázanie neobežného majetku v účtovnej závierke.</p>
<p>Ocenenie, klasifikácia a existencia zásob vlastnej výroby</p>	
<p>Zásoby vlastnej výroby tvoria významnú časť obežného majetku Spoločnosti. Existencia zásob je dôležitou časťou preverenia hodnoty zásob vlastnej výroby. Spoločnosť oceňuje zásoby vlastnej výroby skutočnými vlastnými nákladmi ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V priebehu účtovného obdobia oceňuje zásoby vlastnej výroby plánovanými vlastnými nákladmi.</p>	<p>Naše audítorské postupy ohľadne existencie a ocenenia zásob vlastnej výroby zahŕňali účasť na fyzickej inventúre zásob a posúdenie ocenenia zásob vlastnej výroby. Počas fyzickej inventúry zásob sme overili vybrané zásoby, ktoré sme upravili o prírastky a úbytky a porovnali so stavom zásob, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Posúdili sme ocenenie zásob vlastnej výroby pomocou predložených kalkulácií zásob vlastnej výroby. Posúdili sme klasifikáciu zásob vlastnej výroby s prihliadnutím na výrobný proces a ich ocenenie v kalkuláciách. Testovali sme ocenenie zásob vlastnej výroby s prihliadnutím na dátum expirácie a predajnú cenu v nasledujúcom účtovnom období z dôvodu posúdenia tvorby opravnej položky.</p>
<p>Ocenenie a prezentácia pohľadávok a záväzkov z obchodného styku</p>	
<p>Ocenenie a prezentácia pohľadávok a záväzkov z obchodného styku s prihliadnutím na moment dodania a dodacie podmienky</p>	<p>Naše audítorské postupy ohľadne posúdenia ocenenia a prezentácie pohľadávok z obchodného styku zahŕňali posúdenie ocenenia pohľadávok s prihliadnutím na tvorbu opravnej položky k nevymožiteľným pohľadávkam. Tiež sme posúdili moment vzniku pohľadávok a záväzkov z obchodného styku s prihliadnutím na dodacie podmienky.</p>
<p>Tržby z predaja vlastných výrobkov</p>	

<p>Vykázanie tržieb z predaja vlastných výrobkov do správneho účtovného obdobia a úplnosť vykázania tržieb z predaja vlastných výrobkov.</p>	<p>Naše audítorské postupy zahŕňali posúdenie nastavenia kontrolných procesov v oblasti predaja zásob vlastných výrobkov. Posúdili sme vystavené faktúry z predaja vlastných výrobkov na zmluvne dohodnuté ceny. Posúdili sme tiež správnosť účtovania tržieb z predaja vlastných výrobkov na konci účtovného a začiatku nasledujúceho účtovného obdobia s prihliadnutím na moment prechodu vlastníckeho práva z kupujúceho na predávajúceho na základe dodacích podmienok.</p>
<p>Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti</p>	
<p>Posúdenie predpokladu budúceho predaja vlastných výrobkov s prihliadnutím na uzatvorené zmluvy, budúce predaje, ukončenie a začiatok výroby vlastných výrobkov. Posúdenie vplyvu pandémie na predpokladaný budúci vývoj spoločnosti.</p>	<p>Naše audítorské postupy zahŕňali posúdenie budúcich predajov vlastných výrobkov na základe uzatvorených zmlúv. Posúdili sme tiež vplyv ukončenia výroby a začiatku výroby niektorých vlastných výrobkov s vplyvom na nasledujúce účtovné obdobie. Posúdili sme tiež dopad pandémie, pridelenie emisných kvót na nasledujúce alokačné obdobie a vývoj cien energií na budúci vývoj spoločnosti.</p>

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti.

*Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských 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.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným správou a riadením tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným správou a riadením určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

### **Ďalšie požiadavky na obsah správy v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu**

#### *Vymenovanie a schválenie audítora*

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní na základe nášho schválenia valným zhromaždením spoločnosti dňa 07.06.2022. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje 3 roky.

#### *Konzistentnosť s dodatočnou správou pre Výbor pre audit*

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre Výbor pre audit spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy.

#### *Neaudítorské služby*

Neboli poskytované zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od spoločnosti.

Okrem služieb štatutárneho auditu a služieb zverejnených vo výročnej správe a účtovnej závierke sme spoločnosti a podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

### **Správa k ostatným právnym a regulačným požiadavkám**

#### *Správa o nezávislom overení súladu prezentácie účtovnej závierky s požiadavkami európskeho jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „ESEF“)*

Spoločnosť nás poverila vykonať zákazku poskytujúcu primerané uistenie, aby sme overili súlad prezentácie účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2022, ktorá je súčasťou ročnej finančnej správy (ďalej „Prezentácia účtovnej závierky“), s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

#### *Opis predmetu zákazky a identifikácia kritérií*

Štatutárny orgán aplikoval Prezentáciu účtovnej závierky tak, aby splnil požiadavky delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2019/815 zo 17. decembra 2018, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2004/109/ES, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy o špecifikácii

jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „Nariadenie o ESEF“). Príslušné požiadavky týkajúce sa Prezentácie účtovnej závierky sú obsiahnuté v Nariadení o ESEF.

Požiadavky na Prezentáciu účtovnej závierky, ktoré sú uvedené v predchádzajúcom odseku, predstavujú podľa nášho názoru vhodné kritériá, na základe ktorých je možné vyvodiť záver s primeraným uistením.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením*

Štatutárny orgán je zodpovedný za Prezentáciu účtovnej závierky, ktorá je v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF. Táto zodpovednosť zahŕňa:

- prípravu účtovnej závierky vo formáte XHTML; a
- návrh, zavedenie a udržiavanie interných kontrol relevantných pre Prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významný nesúlad s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľadanie nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti, vrátane prípravy účtovnej závierky, ktorá je tiež v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

#### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť záver s primeraným uistením, či Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Zákazku poskytujúcu primerané uistenie sme vykonali v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uisťovacie služby 3000 (revidované znenie), "Zákazky na uisťovacie služby iné ako audit alebo preverenie historických finančných informácií" (ďalej „ISAE 3000(R)“), ktorý bol vydaný Radou pre medzinárodné štandardy pre audit a uisťovacie služby (ďalej „IAASB“). V súlade s týmto štandardom sme povinní dodržiavať príslušné etické požiadavky a naplánovať a vykonať postupy s cieľom získať primerané uistenie, že Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Charakter, načasovanie a rozsah vykonaných postupov závisia od úsudku audítora. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že služba vykonaná v súlade s ISAE 3000(R) vždy odhalí významný nesúlad.

#### *Naša kontrola kvality a požiadavky na nezávislosť*

Uplatňujeme ustanovenia Medzinárodného štandardu na kontrolu kvality 1 (ktorý vydala IAASB), a preto udržiavame ucelený systém kontroly kvality, vrátane zdokumentovaných zásad a postupov, ktoré sa týkajú dodržiavania etických a profesijných štandardov, ako aj súvisiacich právnych a regulačných požiadaviek.

Dodržiavame požiadavky na nezávislosť a ďalšie etické princípy vyplývajúce z Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov. Tento kódex je založený na základných princípoch bezúhonnosti, objektívnosti, odbornej spôsobilosti a primeranej starostlivosti, dôvernosti a profesionálneho správania.

#### *Prehľad vykonaných postupov*

Naše plánované a vykonané postupy boli zamerané na získanie primeraného uistenia, že Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF. Naše postupy zahŕňali najmä:

- oboznámenie sa so systémom internej kontroly a procesmi relevantnými pre použitie elektronického formátu vykazovania účtovnej závierky, vrátane prípravy formátu XHTML; a
- overenie, či bol formát XHTML použitý správne.

Sme presvedčení, že dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre vyjadrenie nášho záveru.

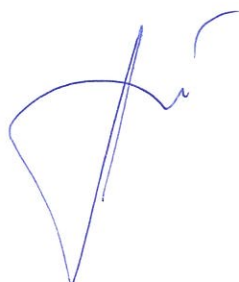
*Záver*

Podľa nášho názoru, na základe nami vykonaných postupov, je Prezentácia účtovnej závierky vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Bratislava, 13. februára 2023, okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 15. februára 2023 a časti našej správy „Správa o nezávislom overení súladu prezentácie účtovnej závierky s požiadavkami európskeho jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „ESEF“), pre účely ktorej je dátum našej správy 24.4.2023.

MANDAT AUDIT, s.r.o.  
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi  
Zodpovedný audítor  
Dekrét SKAU č. 871





# 2022

Výročná správa / Annual Report

# Obsah / Contents

## 01 Úvod

Identifikačné údaje .....	2
História spoločnosti .....	4, 6, 8
Predmet činnosti .....	10
Akcionárska štruktúra spoločnosti.....	12
Organizačná štruktúra spoločnosti.....	13
Orgány spoločnosti .....	14
Predstavenstvo / Vedenie spoločnosti .....	16
Kontakty .....	18

## 02 Správa manažmentu

Kvalita.....	22, 24 – 28
Obchod.....	30 – 31
Výroba a investície .....	32
Výskum a vývoj .....	34
Životné prostredie .....	36 – 37
Ľudské zdroje.....	38

## 03 Finančná časť

Súvaha .....	40
Výkaz ziskov a strát .....	41
Správa dozornej rady .....	42

## 04 Prílohy

Finančná časť – prílohy .....	46 – 78
Správa nezávislého audítora.....	79 – 85
Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti.....	86 – 92

## 01 Introduction

Identification Data .....	3
Company History.....	5, 7, 9
Company Activities.....	11
Shareholders Structure .....	12
Organization Structure .....	13
Statutory Bodies.....	15
Company Management.....	17
Contacts .....	19

## 02 Report of the Company's Management

Quality .....	23 – 28
Sales .....	30 – 31
Production and Investment .....	33
Research and Development .....	35
Environment.....	36 – 37
Human Resources .....	38

## 03 Financial Part

Balance Sheet.....	40
Profit and Loss Statement.....	41
Report of the Supervisory Board.....	43

## 04 Enclosures

Financial Part – Enclosures .....	46 – 78
Independent Auditor's Report .....	79 – 85
Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company.....	86 – 92



Úvod

Introduction

Obchodné meno: **Biotika a.s.**  
Sídlo: Slovenská Lupča 566, PSČ: 976 13  
IČO: 31 561 900  
IČ DPH: SK 2020452412  
DIČ: 2020452412  
Právna forma: akciová spoločnosť  
Dátum založenia: 19. 4. 1992  
Dátum zápisu: 1. 5. 1992  
Právny predchodca: Biotika, štátny podnik – založený 1. 1. 1953  
Zaregistrovaná: v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica  
oddiel: Sa, vložka č. 65/S

**Dcérska spoločnosť:****ČOV a.s.**

Sídlo: Slovenská Lupča 566, PSČ: 976 13  
IČO: 34 644 340  
IČ DPH: SK 2022102830  
DIČ: 2022102830  
Právna forma: akciová spoločnosť  
Obchodný podiel Biotika a.s.: 100 % akcií  
Dátum zápisu: 1. 1. 2006  
Zaregistrovaná: v Obchodnom registri  
Okresného súdu Banská Bystrica  
oddiel: Sa, vložka č. 843/S

**Business Name:** **Biotika a.s.**  
**Registered Seat:** 976 13 Slovenská Ľupča 566  
 Slovak Republic  
**Registration–No.:** 31 561 900  
**VAT Reg. No.:** SK 2020452412  
**Tax Reg. No.:** 2020452412  
**Legal Form:** joint–stock company  
**Established on:** 19<sup>th</sup> April 1992  
**Date of Entry:** 1<sup>st</sup> May 1992  
**Legal Predecessor:** Biotika, state–owned company – established on 1<sup>st</sup> January 1953  
**Registered at:** Business Register of District Court in Banská Bystrica  
 Section: Sa, Insert No. 65/S

## **Subsidiary Company:**

**ČOV a.s.**  
 (Sewage Treatment Plant)  
**Registered Seat:** 976 13 Slovenská Ľupča 566  
 Slovak Republic  
**Registration–No.:** 34 644 340  
**VAT Reg. No.:** SK 2022102830  
**Tax Reg. No.:** 2022102830  
**Legal Form:** joint–stock company  
**Business Share of Biotika a.s.:** 100 % of shares  
**Date of Entry:** 1<sup>st</sup> January 2006  
**Registered at:** Trade Register of District Court  
 in Banská Bystrica,  
 Section: Sa, Insert No.: 843/S

- 1. 1. 1953** Vznik národného podniku Biotika v rámci koncernu SPOFA, ktorý zastrešoval všetky farmaceutické výrobné podniky v bývalom Československu. Pôvodnou úlohou národného podniku bola výroba penicilínu, v tom čase najmodernejšieho liečiva.
- 1956** Začiatok výroby penicilínu G
- 1957** Vznik vlastného výskumno-vývojového pracoviska. Jeho prvým výsledkom bol skrátený postup prípravy surovej draselnej soli penicilínu G ako východiskového produktu na prípravu finálnych preparátov penicilínu G.
- 1958** Začiatok výroby penicilínu V
- 1959** Tradičná výroba substancií sa rozšírila o výrobu biofaktorov a výrobu injekcií pre humánne použitie; pričlenenie výrobného závodu Farmácia Martin k Biotike, nábeh výroby streptomycínu a chlór-tetracyklínu.
- 1964** Začiatok výroby kŕmnych doplnkov a premixov
- 1966** Začiatok výroby injekcií pre veterinárne použitie
- 1971** Začiatok výroby L-lyzínu. Biotika ako tretia firma na svete po Japonsku a USA začala s výrobou L-lyzínu fermentačnou metódou.
- 1981** Vedecko-výskumné laboratórne pracovisko bolo pretransformované na vedecko-výskumný odbor s porovnateľným štatútom ako ostatné špecializované vedecko-výskumné inštitúcie v Československu.
- 1982** Začiatok výroby tylozínu (veterinárny preparát)
- 1988** Otvorenie novovybudovanej prevádzky na výrobu penicilínu
- 1989** Začiatok výroby L-treonínu
- 1992** Do začiatku procesu privatizácie bola Biotika štátnym podnikom ako súčasť koncernu SPOFA, holdingom vo vlastníctve štátu, zastrešujúcim všetky farmaceutické spoločnosti v bývalom Československu. Akciová spoločnosť Biotika bola založená v roku 1992, kedy začal proces privatizácie. Privatizácia mala formu kupónovej privatizácie. V roku 1992 bolo 60 % akcií sprivatizovaných a 40 % akcií zostalo vo vlastníctve Fondu národného majetku.
- Dňa 2. 3. 1992 založili spoločnosti Biotika a.s. a Hoechst Aktiengesellschaft, Nemecko spoločnosť s ručením obmedzeným Hoechst – Biotika, s. r. o., Martin v pomere obchodných podielov 48 % pre spoločnosť Biotika a.s. a 52 % pre spoločnosť Hoechst Aktiengesellschaft.
- Otvorenie nového závodu na výrobu premixov
- 1993** Dňa 25. 1. 1993 založila spoločnosť Biotika a.s. so spoločnosťou Degussa AG, Nemecko spoločnosť s ručením obmedzeným Evonik Fermas s. r. o., Slovenská Lupča v pomere obchodných podielov 50 % pre každého zo zakladateľov.
- Zavedenie novej výroby tuhých betalaktámových preparátov
- 1994** Otvorenie novej prevádzky izolácie

- 1. 1. 1953** Establishment of national enterprise Biotika as a part of the SPOFA concern covering all pharmaceutical manufacturing companies in the former Czechoslovakia. Original target of national enterprise was the manufacture of Penicillin – the most progressive drug of that time.
- 1956** Starting the production of G Penicillin
- 1957** Biotika established its own laboratory of research and development. Its first result was the shortened procedure for preparing the raw potassium salt of G Penicillin – the initial substance for manufacturing of the final preparations of G Penicillin.
- 1958** Starting the production of V Penicillin
- 1959** Traditional substances production was expanded by biofactors manufacturing and production of injections for human use. Manufacturing plant in Martin becomes a part of Biotika; production of streptomycin and chlortetracycline was started.
- 1964** Beginning of feed additives and premixes manufacture
- 1966** Starting the production of veterinary injection medicaments
- 1971** Starting the L–Lysine production; Biotika was actually the third company in the world, after the USA and Japan, which started to manufacture the L–Lysine by fermentation method.
- 1981** Research and development laboratory was transformed into the R&D branch, which was granted by a status comparable to that of specialized R&D Institutions in the Czechoslovakia.
- 1982** Starting the production of Tylozine – veterinary preparation
- 1988** Opening the new built plant for Penicillin production
- 1989** Starting the L–Treonine production
- 1992** Up to the beginning of privatizations process, Biotika was a national enterprise as a part of SPOFA concern – the state–owned holding covering all pharmaceutical companies in the former Czechoslovakia. Biotika as a joint–stock company was founded in the year 1992, when the privatization process began. In 1992, 60 % of shares were privatized and 40 % of shares remained in possession of National Property Fund.
- On 2<sup>nd</sup> March 1992 the limited company Hoechst–Biotika, s. r. o. in Martin was founded by the companies Biotika a.s. and Hoechst Aktiengesellschaft Germany, with the proportion of business shares 48 % for Biotika and 52 % for Hoechst Aktiengesellschaft.
- New plant for premixes production was open
- 1993** On 25<sup>th</sup> January 1993 the limited company Evonic Fermas s. r. o. in Slovenská Lupča was established by the companies Biotika a.s. and Degussa AG Germany, with the proportion of business shares 50 % for both founders.
- New production of solid beta–lactam preparations was introduced

- 1995** V druhej polovici roku 1995 bol implementovaný nový informačný systém BPCS.
- 1996** V roku 1996 bol proces privatizácie ukončený. Väčšinovým akcionárom sa stala spoločnosť G.V.Pharma, ktorá získala 42 % akcií. Ďalšími významnými majoritnými akcionármi boli VÚB, a. s. so 17 % akcií a Moorgate Securities Ltd so 7 % akcií. Ostatní minoritní akcionári, z ktorých každý mal menej ako 5 % akcií, vlastnili spolu 34 % akcií spoločnosti.  
Prvý paroplynový cyklus na Slovensku zavedený v a. s. Biotika (1. etapa rekonštrukcie energetiky)  
Začiatok anaeróbného spracovania odpadov
- 1997** Otvorenie novej výrobnéj linky IMA na výrobu suchých betalaktámových injekčných preparátov
- 1998** Ukončenie spolupráce so spoločnosťou Degussa AG Nemecko a prevod obchodného podielu spoločnosti Biotika a.s. v spoločnosti Evonik Fermas s.r.o. na spoločnosť Degussa AG.  
Otvorenie novej výroby semisyntetických betalaktámových antibiotík
- 2000** Rekonštrukcia výrobného závodu Farmácia Martin
- 2002** Začiatok zmluvnej výroby s firmou Wacker Chemie AG  
Schválenie FDA pre Penicilín V draselnú soľ
- 2003** Začiatok produkcie kompaktovaného Penicilínu V draselnej soli v nových výrobných priestoroch
- 2004** Vstup spoločnosti Middle Europe Investments do spoločnosti Biotika a.s. nadobudnutím 55 % akcií prostredníctvom spoločností Pharma Slovakia C.V. a MEI Tsjechië en Slowakije Fonds NV.
- 2005** Začiatok reštrukturalizačného procesu v spoločnosti. Ukončenie spolupráce v spoločnom podniku Hoechst Biotika s.r.o., Martin, prevod obchodného podielu v tejto spoločnosti na spoločnosť SANITAS AB Litva
- 2006** 1.1.2006 vznik dcérskej spoločnosti ČOV a.s. s hlavným predmetom činnosti v oblasti čistenia odpadových vôd a zneškodňovania ostatných odpadov z činnosti spoločnosti Biotika a.s.
- 2007** Začiatok zmluvnej výroby s firmou Lonza, rekonštrukcia čistiarne odpadových vôd, obnova povolenia FDA na Penicilín V draselnú soľ.
- 2008** Ukončenie prvej fázy reštrukturalizačného procesu v spoločnosti Biotika a.s.
- 2009** Začiatok výroby Polymyxin B síran, rozšírenie výrobnéj linky pre zmluvnú výrobu Wacker, podpísanie zmluvy o výrobe polypeptidového antibiotika so spoločnosťou Valenta Pharmaceuticals.
- 2010** Rekonštrukcia výrobnéj linky a začiatok zmluvnej výroby Gramicidínu S pre spoločnosť Valenta Pharmaceuticals.
- 2011** Biotechnologický vývoj novej aminokyseliny

- 1994** New plant for downstream processing was open
- 1995** In the second half of this year the new information system BPCS was implemented.
- 1996** In 1996 the privatization process was finished. Majority shareholder became the joint-stock company G.V Pharma, which acquired 42 % of shares. Other important majority shareholders were the Slovak bank VÚB a. s. having 17 % of shares and Moorgate Securities Ltd with 7 % of shares. The rest minority shareholders, each of them having less than 5 % of shares, owned together 34 % of shares.  
The very first steam-gas cycle / cogeneration unit in the Slovakia was implemented in Biotika a.s. (1<sup>st</sup> stage of power plant reconstruction).  
Anaerobic waste treatment was introduced
- 1997** New manufacturing line IMA for the production of dry beta-lactam injection preparations was open.
- 1998** End of cooperation with the company Degussa AG Germany and transfer of business share of Biotika in the company Evonik Fermas to the company Degussa AG.  
New production of semi-synthetic beta-lactam antibiotics was introduced
- 2000** Reconstruction of the production plant Pharmacy Martin was realized
- 2002** Beginning of the contract manufacturing for the company Wacker  
Approval of FDA for V Penicillin Potassium
- 2003** Manufacture of compact V Penicillin Potassium in new manufacturing premises was started
- 2004** Joining of the company Middle Europe Investments with 55 % of the shares into Biotika; via Pharma Slovakia C.V. and MEI Tsjechië en Slowakije Fonds NV.
- 2005** Beginning of the restructuring process in the Company.  
End of cooperation within joint venture Hoechst-Biotika, spol. s r. o., Martin. Transfer of business share in this company to the company SANITAS AB Latvia.
- 2006** On 1<sup>st</sup> January 2006 the subsidiary company ČOV a.s. was established, with the main target in the area of waste water treatment and disposal of other waste coming from manufacturing in Biotika a.s.
- 2007** Beginning of the contract manufacturing for the company Lonza, starting of large reconstruction of waste water treatment plant, renewal of FDA Approval for V Penicillin Potassium.
- 2008** End of the first stage of the restructuring process in Biotika a.s.
- 2009** Beginning of the Polymyxin B Sulfate production, extension of production line for the contract manufacturing Wacker Chemie AG, signing of the contract for manufacture of polypeptide antibiotic with the company Valenta Pharmaceuticals.
- 2010** Reconstruction of manufacturing line and start of contract manufacturing of Gramicidin S for the company Valenta Pharmaceuticals.

- 2012** Schválenie FDA pre Polymyxín B síran, opätovné schválenie Penicilín V.
- 2013** Spustenie výroby Astaxantínu, Získanie Certifikátu zhody s monografiou Európskeho liekopisu pre Polymyxín B síran, mikronizovaný, prvá verzia, vydané EDQM
- 2014** V roku 2014 boli vykonané dva certifikačné audity certifikačnou organizáciou SGS s platnosťou na tri roky zamerané na dodržiavanie princípov HACCP (produkt L–cystín) a FAMI QS Kódexu (produkt Aquasta).
- 2015** V roku 2015 bol úspešne vykonaný audit FDA zameraný na dodržiavanie zásad Správnej výrobnnej praxe (SVP) pri výrobe účinných farmaceutických látok Polymyxín B síran a Fenoxymetylpenicilín draselná soľ.  
Štátny ústav pre kontrolu liečiv vydal našej spoločnosti certifikát o dodržiavaní zásad Správnej výrobnnej praxe pre výrobu Gramicidín S.
- 2016** Štátny ústav pre kontrolu liečiv vydal našej spoločnosti certifikát o dodržiavaní zásad Správnej výrobnnej praxe pre výrobu finálnych liekových foriem, Gramicidínu S a Polymyxínu B síranu.
- 2017** Štátny ústav pre kontrolu liečiv vydal spoločnosti Biotika certifikát o dodržiavaní zásad Správnej výrobnnej praxe pre výrobu Fenoxymetylpenicilínu a L–Cystínu.  
Európsky direktoriát pre kvalitu liekov vydal novú verziu Certifikátu zhody s monografiou Európskeho liekopisu pre Polymyxín B síran.  
V júli 2017 spoločnosť Biotika a.s. ukončila výrobu konečných liekových foriem a zariadenia, ktoré slúžili na ich výrobu predala spoločnosti AtB Pharma s.r.o., Sklabinská 28, 036 01 Martin.
- 2018** Investíciou do výrobnnej linky bola navýšená výrobná kapacita výrobného závodu na výrobu Polymyxín B síranu o 60 %.  
V roku 2018 bol úspešne vykonaný audit FDA zameraný na dodržiavanie zásad Správnej výrobnnej praxe (SVP) pri výrobe účinných farmaceutických látok Polymyxín B síran a Fenoxymetylpenicilín draselná soľ. Štátny ústav pre kontrolu liečiv vydal našej spoločnosti certifikát o dodržiavaní zásad Správnej výrobnnej praxe pre výrobu Gramicidín S.
- 2019** Štátny ústav pre kontrolu liečiv vydal spoločnosti Biotika certifikát o dodržiavaní zásad Správnej výrobnnej praxe pre výrobu Polymyxínu B síranu.
- 2020** Ukončenie zmluvnej výroby L–Cystínu pre obchodného partnera Wacker Chemie AG, Nemecko ku koncu augusta 2020.
- 2021** Spoločnosť čelila dopadom pandémie COVID 19 (výpadky zamestnancov, výpadky surovín, problém s dopravou produktov do rizikových oblastí), zavedením účinných opatrení však túto krízovú situáciu zvládla.
- 2022** Enormné zdraženie elektrickej energie a plynu v súvislosti s energetickou krízou v EÚ sa odzrkadilo v náraste cien surovín a cien vyrobených produktov, čo viedlo k zníženiu konkurencieschopnosti ich predaja.  
Pozitívom bol začiatok realizácie investície do zvýšenia výroby Polymyxínu B síranu (najlepšie predávaného produktu spoločnosti Biotika a.s.).

- 2011** Biotechnological development of a new amino–acid
- 2012** Approval of FDA for Polymyxin B Sulfate, renewed approval for Penicillin V.
- 2013** Starting of Astaxanthin Production  
Obtain Certificate of Suitability to the Monograph of European Pharmacopoeia for Polymyxin B Sulfate, micronised, the first version, issued by EDQM
- 2014** In 2014 were performed two certification audits by the SGS certification institution with valid for a period of three years. These audits were focused with the target to review the observance of HACCP requirements (product L–cystine) and FAMI–QS Code (product Aquasta).
- 2015** In 2015 the FDA audit was successfully performed for manufacture of Polymyxin B Sulfate and Phenoxymethylpenicillin potassium with the target to review the observance of GMP requirements in the manufacture of active pharmaceutical ingredients.  
In 2015 the State Institute for Drug Control issued of the GMP certificate for the manufacture of Gramicidin S Hydrochloride.
- 2016** In 2015 the State Institute for Drug Control issued GMP certificate for the manufacturing of final dosage forms, Gramicidin S and Polymyxin B sulfate for our company.
- 2017** The State Institute for Drug Control issued GMP certificate for the manufacturing of Phenoxymethylpenicillin and L–Cystine for company Biotika.  
New version of Certificate of Suitability to the monograph of European Pharmacopoeia for Polymyxin B Sulfate was issued by the European Directorate for Quality of Medicines (EDQM)  
In July 2017 Biotika a.s. finished the manufacture of the final dosage forms and the equipment that were used for this production were sold to AtB Pharma, s.r.o., Sklabinská 28, 036 01 Martin.
- 2018** By investment to the production line was increased production capacity of the Polymyxin B Sulphate by 60 %.  
In 2018 the FDA audit was successfully performed for manufacture of Polymyxin B Sulfate and Phenoxymethylpenicillin potassium with the target to review the observance of GMP requirements in the manufacture of active pharmaceutical ingredients. The State Institute for Drug Control issued of the GMP certificate for the manufacture of Gramicidin S Hydrochloride
- 2019** In 2019 the State Institute for Drug Control issued GMP certificate for the manufacturing of Polymyxin B sulfate for our company.
- 2020** Ending of contractual manufacturing of L–Cystine for business partner Wacker Chemie AG in august 2020.
- 2021** The company faced the impact of the COVID 19 pandemic (employee outages, raw materials outages, problems with transporting products to risk areas), but managed this crisis situation by implementation of the effective measures.
- 2022** The enormous increase in the price of electricity and gas in connection with the energy crisis in the EU was reflected in the increase in the prices of raw materials and the prices of the manufactured products, which led to a decrease of its competitiveness.  
A positive was the start of the investment to increase the production of Polymyxin B sulfate (the best–selling product of Biotika a.s.).

1. výroba humánných liekov
2. výroba, dovoz a distribúcia účinných látok
3. výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
4. výroba kozmetických výrobkov
5. obchodná činnosť so všetkými druhmi tovarov, na ktoré nie je potrebné osobitné povolenie
6. prevádzkovanie dráhy
7. výroba potravinárskych výrobkov–nápoje, proteinové látky a ich deriváty
8. výroba chemických výrobkov–dezinfekčné prostriedky a organické chemikálie
9. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
10. výroba a predaj kompostov a organického hnojiva
11. výroba zdravotníckych pomôcok
12. výroba veterinárnych liekov
13. nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t
14. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
15. prenájom hnutelných vecí
16. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
17. výroba kŕmnych doplnkových látok a vývoz do tretích krajín

1. Production of human medicinal products;
2. Production, import and distribution of active pharmaceuticals substances;
3. Research and development in area of natural and technical sciences;
4. Production of cosmetic products;
5. Commercial activities with all kinds of goods which do not require any special license;
6. Operation of railway track;
7. Production of food products – drinks, protein substances and their derivatives;
8. Manufacture of chemical products – disinfectants and their organic chemicals;
9. Business activities in disposal of other than dangerous waste;
10. Production and sales of composts and organic fertilisers;
11. Production of medical devices;
12. Manufacture of veterinary medicinal products;
13. Freight road transport realized by road trucks with total weight including trailer not exceeding 3.5 tons;
14. Rental of immovables connected with providing of other than basic services related to rental;
15. Rental of movables;
16. Purchase of goods for sale the final customers (retail trade) or others traders (wholesale trade);
17. Production of feed additives and export to the third parties.

Obchodný podiel akcionára  
na základnom imaní spoločnosti k 12. 6. 2022

AKCIONÁR / SHAREHOLDER

Proportional Share of Shareholder  
on Common Stock of the Company as per 12. 6. 2022

1. BIO S.L., a.s., SR / Slovak Republic	30,2 %
2. Akcionár–fyzická osoba, SR / Slovak Republic	20,3 %
3. G.V. Pharma, a.s., Hlohovec, SR / Slovak Republic	17,0 %
4. LONDON PHARMA & CHEMICALS GROUP LTD, U.K.	9,9 %
5. Ostatní drobní akcionári / Other small Shareholders	22,6 %

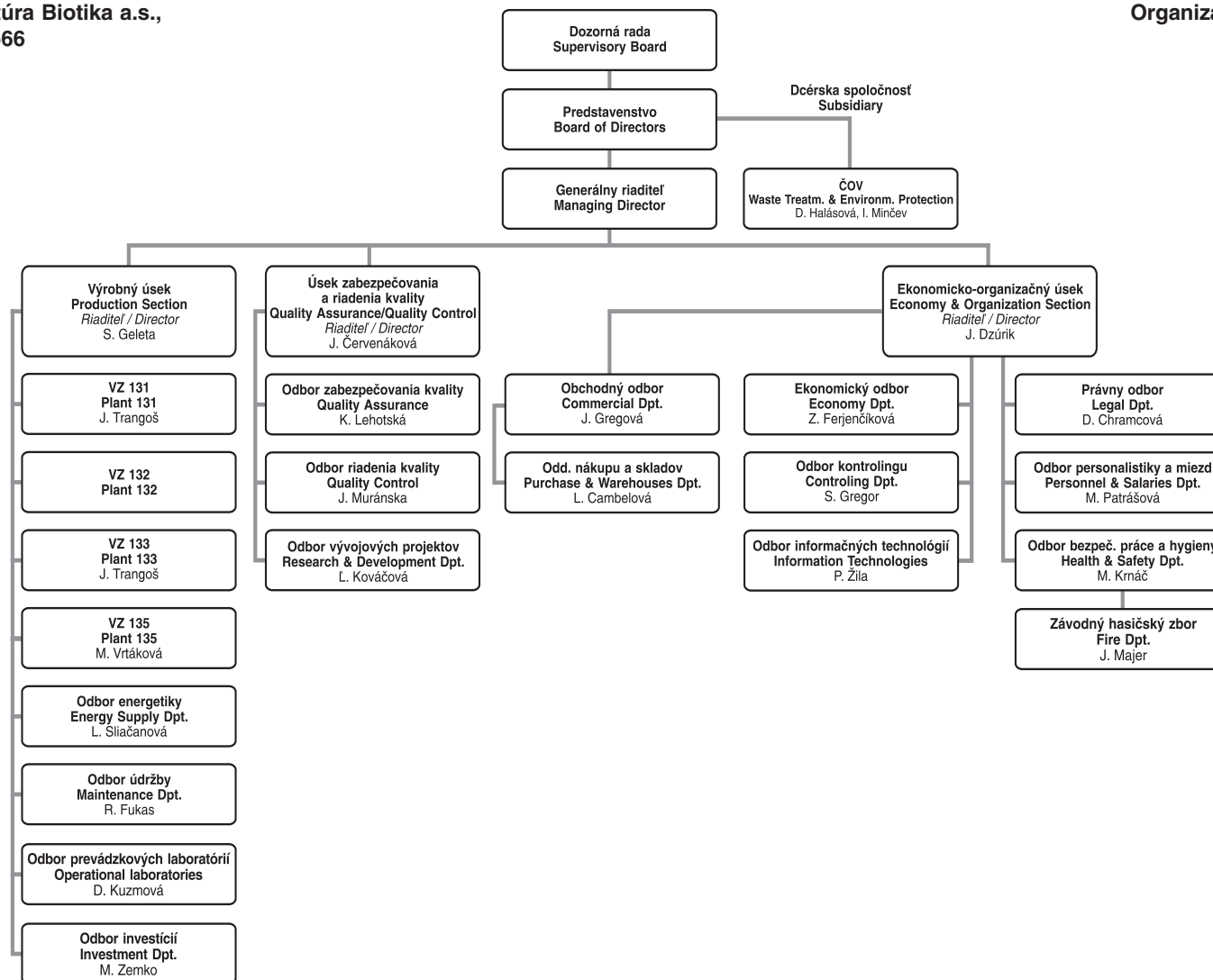


# Organizačná štruktúra spoločnosti / Organization Structure

01

Organizačná štruktúra Biotika a.s.,  
Slovenská Lupča 566  
k 31. 12. 2022

Organization structure Biotika a.s.,  
Slovenská Lupča 566  
as per 31.12.2022



**PREDSTAVENSTVO SPOLOČNOSTI**

**Ing. Jana Červenáková** – člen predstavenstva od 7. 4. 2017

**Ing. Slavomír Geleta** – člen predstavenstva od 21. 2. 2018

**Ing. Ján Dzúrik** – člen predstavenstva od 7. 5. 2018

**Zastupovanie spoločnosti navonok:** Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo. Predstavenstvo je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach. Konať menom spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva spoločnosti. Spoločnosť zaväzujú súhlasným prejavom vôle predsedu predstavenstva a jeden člen predstavenstva, alebo dvaja členovia predstavenstva. Podpisovať za spoločnosť vo všetkých veciach sú oprávnení všetci členovia predstavenstva, pričom je potrebný podpis predsedu predstavenstva a jedného člena predstavenstva alebo dvoch členov predstavenstva. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému názvu spoločnosti a funkcie podpisujúcich pripoja podpisujúci svoj podpis.

**Členov predstavenstva spoločnosti volí a odvoláva Dozorná rada spoločnosti, v zmysle Stanov spoločnosti.**

**DOZORNÁ RADA SPOLOČNOSTI:**

**JUDr. Mária Kinčešová** – predseda dozornej rady

Vznik funkcie člena: 24. 01. 2003

Vznik funkcie predsedu: 01. 06. 2003

**Drs. Ing. Petrus Hermanus Maria Winkelman** – podpredseda dozornej rady

Vznik funkcie člena: 28. 05. 2004

Vznik funkcie podpredsedu: 13. 4. 2015

**Ing. Dagmar Vargová** – člen dozornej rady

Vznik funkcie: 03. 12. 2012

**Ing. Jana Magátová** – člen dozornej rady

Vznik funkcie: 07. 05. 2018

**Ing. Jozefína Gregová** – člen dozornej rady zvolený zamestnancami

Vznik funkcie: 22. 1. 2021

**Ing. Dagmar Uhrínová** – člen dozornej rady zvolený zamestnancami

Vznik funkcie: 22. 1. 2021

**Členov Dozornej rady spoločnosti volí a odvoláva Valné zhromaždenie spoločnosti, v zmysle Stanov spoločnosti.**

**BOARD OF DIRECTORS**

**Ing. Jana Červenáková** – Member of Board of Directors since 7<sup>th</sup> April 2017

**Ing. Slavomír Geleta** – Member of Board of Directors since 21<sup>st</sup> February 2018

**Ing. Ján Dzúrik** – Member of Board of Directors since 7<sup>th</sup> May 2018

**Representation of the Company outwards:**

Statutory body of the Company is the Board of Directors. The Board of Directors is authorized to act on behalf of the Company in all matters. To act on behalf of the Company are entitled all Members of the Board of Directors. The Company is undertaken by concurring declaration of will by the Chairman of the Board of Directors and one Member of the Board of Directors together, or by two Members of the Board of Directors together. To sign on behalf of the Company in all matters are entitled all Members of the Board of Directors where the signatures of the Chairman of the Board of Directors and one Member of the Board of Directors, or the signatures of two Members of the Board of Directors are necessary for signing the documents. By signing of documents on behalf of the Company the printed or typed name of the Company and the positions of the signatories are added by the signatures of the signatories.

**The Members of the Board of Directors of the Company are elected and revoked by the Supervisory Board of the Company in accordance with the Company Statute.**

**SUPERVISORY BOARD:**

**JUDr. Mária Kinčošová** – Chairman of the Supervisory Board

Position as the Member since: 24<sup>th</sup> January 2003

Position as the Chairman since: 1<sup>st</sup> June 2003

**Drs. Ing. Petrus Hermanus Maria Winkelman** – Deputy Chairman of the Supervisory Board

In position as the Member since: 28<sup>th</sup> May 2004

Position as the Deputy Chairman since: 13<sup>th</sup> April 2015

**Ing. Dagmar Vargová** – Member of the Supervisory Board

In position since: 3<sup>rd</sup> December 2012

**Ing. Jana Magátová** – Member of the Supervisory Board

Position as the Member since: 7<sup>th</sup> May 2018

**Ing. Jozefína Gregová** – Member of the Supervisory Board elected by employees

In position since: 22<sup>nd</sup> January 2021

**Ing. Dagmar Uhrinová** – Member of the Supervisory Board elected by employees

In position since: 22<sup>nd</sup> January 2021

**The Members of the Supervisory Board of the Company are elected and revoked by the General Assembly of the Company in accordance with the Company Statute.**

**Ing. Slavomír Geleta - Člen predstavenstva a Výrobný riaditeľ**

Narodený v roku 1964 v Lučenci. Vyštudoval Slovenskú vysokú školu technickú, Chemicko–technologickú fakultu, odbor technológia organických výrob. V roku 1986 začal pracovať ako výskumný pracovník vo Výskumnom ústave chemickej technológii Bratislava a následne vo Výskumnom ústave liečiv Modra. V spoločnosti Biotika začal pracovať v roku 1990 v pozícii technológa na vývojovo–výskumnej základni. Neskôr pracoval ako technológ v oddelení marketingu a odbore prípravy a realizácie investícií. V roku 1998 bol vymenovaný do funkcie vedúceho výrobného závodu P2. Počas svojho pôsobenia v spoločnosti Biotika a.s. pracoval aj ako vedúci odboru energetiky. Od roku 1. 1. 2006 pôsobí ako výrobný riaditeľ spoločnosti Biotika a.s. Je zodpovedný za výrobu. Od februára 2018 je členom predstavenstva spoločnosti Biotika a.s.

**Ing. Ján Dzúrik – Člen predstavenstva a Ekonomicko-organizačný riaditeľ spoločnosti**

Narodený v roku 1981 v Banskej Bystrici. Absolvoval Univerzitu Mateja Bela, Banská Bystrica, Ekonomickú fakultu, odbor Financie, bankovníctvo a investovanie. V spoločnosti Biotika a.s. pracuje od roku 2006. Najskôr pracoval na pozícii referent odboru kontrolingu, následne od roku 2010 ako vedúci odboru účtovníctva a daní. Od 1.1. 2019 pôsobí v spoločnosti aj ako riaditeľ ekonomického úseku. Od mája 2018 je členom predstavenstva spoločnosti Biotika a.s. Od 1.1. 2022 zastáva funkciu personálneho riaditeľa spoločnosti.

**Ing. Jana Červenáková - Člen predstavenstva Riaditeľka úseku zabezpečovania a riadenia kvality**

Narodená v roku 1963 v Martine. Absolvovala Chemickotechnologickú fakultu Slovenskej technickej univerzity v Bratislave, študijný odbor technológia anorganických výrob. V spoločnosti Biotika a.s. začala pracovať v roku 1988 ako laborant odboru riadenia kvality. Od roku 1998 pracovala ako vedúca oddelenia kontroly východiskových materiálov, od 2006 ako vedúca oddelenia inštrumentálnych metód a od roku 2011 ako vedúca odboru riadenia kvality a od roku 2013 aj ako kvalifikovaná osoba. Dňa 1. 7. 2016 bola vymenovaná do funkcie vedúcej Úseku zabezpečovania a riadenia kvality. Je odbornou zástupkyňou za zabezpečovanie kvality liekov v zmysle platnej legislatívy Slovenskej republiky. Od apríla 2017 je členom predstavenstva spoločnosti Biotika a.s.

**Ing. Slavomír Geleta – Member of the Board of Directors and Production Director**

He was born in 1964 in Lučenec. He finished the Slovak Technical University in Bratislava, Chemical–Technological Faculty, Specialization: Organic Productions Technologies. In 1986 he started to work as a research worker at the Research Institute for Chemical Technologies in Bratislava and thereafter at the Research Institute for Drugs in Modra. He started to work in Biotika in the year 1990 at the position of a technologist at the research and development department. Later on he worked as a technologist at the marketing department in the field of investments preparation and realization. In 1998 he was appointed for manager of production plant P2. During his working in Biotika he held also the position of energetic manager. Since 1<sup>st</sup> January 2006 he acts as the Production Director of Biotika a.s. and is responsible for the manufacturing in the Company. Since February 2018 he has been a Member of the Board of the Directors of the company Biotika a.s.

**Ing. Ján Dzúrik – Member of the Board of Directors and Economy-Organization Director of the Company**

He was born in 1981 in Banská Bystrica. He finished the University of Matej Bel, Banská Bystrica, Economy faculty, section Finance, Banking and Investment. He worked in the company Biotika a.s. since the year 2006. First he worked at the position Referee of the Controlling, thereafter since the year 2010 he worked as the Chief Accountant. He is at the position of the Economy Director of the Company since the 1<sup>st</sup> of January 2019. Since May 2018 he has been a Member of the Board of the Directors of the company Biotika a.s. Since 1<sup>st</sup> January 2022 he is also on the position of HR director of the company.

**Ing. Jana Červenáková – Member of the Board of Directors and Director of Quality Assurance and Quality Control Section**

Born in 1963 in Martin. She graduated in the Faculty of Chemistry of the Slovak Technical University in Bratislava, a study field Inorganic Technology. In 1988 she started to work in Biotika as a technician of Quality Control Department. Since 1998 she works as a Head of Control of raw materials Department, since 2006 as Head of Instrumental Methods Department and since 2011 as a Quality Control Manager and since 2013 also as a Qualified Person. On 1 July 2016, she was appointed to the position of Director of Quality Assurance and Quality Assurance. She is a Qualified Person in accordance with valid legislation of the Slovak Republic. Since April 2017 she has been a Member of the Board of the Directors of the company Biotika a.s.

**Sídlo spoločnosti Biotika a.s.**

Adresa: Slovenská Ľupča 566, PSČ 976 13  
 e-mail: biotika@biotika.sk  
 webová stránka: www.biotika.sk

**EKONOMICKO  
ORGANIZAČNÝ ÚSEK**

**riaditeľ úseku: Ing. Ján Dzúrik**  
 telefón: +421 48 4368 233  
 e-mail: dzurik@biotika.sk

**ekonomický odbor**

**Ing. Zuzana Ferjenčíková**  
 telefón: +421 48 4368 250  
 e-mail: ferjencikova@biotika.sk

**správa akcií**

**Andrea Šimúthová**  
 telefón: +421 48 4368 234  
 e-mail: simuthova@biotika.sk

**OBCHOD**

**Ing. Jozefína Gregová**  
 telefón: +421 48 4368 835  
 e-mail: gregova@biotika.sk

**právny odbor**

**JUDr. Denisa Chramcová**  
 telefón: +421 48 4368 128  
 e-mail: chramcova@biotika.sk

**odbor personalistiky a miezd**

**Mgr. Marcela Patrášová**  
 telefón: +421 48 4368 130  
 e-mail: patrasova@biotika.sk

**odbor bezpečnosti práce**

**Mgr. Martin Krnáč**  
 telefón: +421 48 4368 133  
 e-mail: krnac@biotika.sk

**VÝROBA**

**riaditeľ úseku: Ing. Slavomír Geleta**  
 telefón: +421 48 4368 310  
 e-mail: geleta@biotika.sk

**odbor energetiky**

**Ing. Lucia Sličanová**  
 telefón: +421 48 4368 750  
 e-mail: sliacanova@biotika.sk

**odbor investícií**

**Ing. Milan Zemko**  
 telefón: +421 48 4368 700  
 e-mail: zemko@biotika.sk

**KVALITA**

**riaditeľka úseku: Ing. Jana Červenáková**  
 telefón: +421 48 4368 153  
 e-mail: cervenakova@biotika.sk

**VÝVOJ**

**Ing. Ludmila Kováčová**  
 telefón: +421 48 4368 900  
 e-mail: kovacova@biotika.sk

**DCÉRSKA SPOLOČNOSŤ  
ČOV a.s.**

**predseda predstavenstva:  
Ing. Dana Halášová  
člen predstavenstva a výkonný riaditeľ:  
Ing. Igor Minčev**

Sídlo:

Slovenská Ľupča 566  
 PSČ: 976 13  
 e-mail: halasova@cov-sl.sk  
 telefón: +421 48 4726 731

## Head office of the Company Biotika a.s.

Address: 976 13 Slovenská Ľupča 566  
Slovak Republic  
E-mail: [biotika@biotika.sk](mailto:biotika@biotika.sk)  
Web page: [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk)

## ECONOMIC AND ORGANIZATIONAL SECTION

### Director of Section: Ing. Ján Dzúrik

Phone: +421 48 4368 233  
E-mail: [dzurik@biotika.sk](mailto:dzurik@biotika.sk)

### Economy Department

**Ing. Zuzana Ferjenčíková**  
Phone: +421 48 4368 250  
E-mail: [ferjencikova@biotika.sk](mailto:ferjencikova@biotika.sk)

### Shares Administration

**Andrea Šimúthová**  
Phone: +421 48 4368 234  
E-mail: [simuthova@biotika.sk](mailto:simuthova@biotika.sk)

### Trade

**Ing. Jozefína Gregová**  
Phone: +421 48 4368 835  
e-mail: [gregova@biotika.sk](mailto:gregova@biotika.sk)

### Legal Department

**JUDr. Denisa Chramcová**  
Phone: +421 48 4368 128  
E-mail: [chramcova@biotika.sk](mailto:chramcova@biotika.sk)

### Personal Department

**Ing. Marcela Patrášová**  
Phone: +421 48 4368 130  
E-mail: [patrasova@biotika.sk](mailto:patrasova@biotika.sk)

### Health and Safety Department

**Mgr. Martin Krnáč**  
Phone: +421 48 4368 133  
E-mail: [krnac@biotika.sk](mailto:krnac@biotika.sk)

## PRODUCTION

### Director of Section: Ing. Slavomír Geleta

Phone: +421 48 4368 310  
E-mail: [geleta@biotika.sk](mailto:geleta@biotika.sk)

### Energy Supply Department

**Ing. Lucia Sličanová**  
Phone: +421 48 4368 750  
E-mail: [sliacanova@biotika.sk](mailto:sliacanova@biotika.sk)

### Investment Department

**Ing. Milan Zemko**  
Phone: +421 48 4368 700  
E-mail: [zemko@biotika.sk](mailto:zemko@biotika.sk)

## QUALITY AND R&D SECTION

### Director of Section: Ing. Jana Červenáková

Phone: +421 48 4368 153  
E-mail: [cervenakova@biotika.sk](mailto:cervenakova@biotika.sk)

### R&D Department

**Ing. Ľudmila Kováčová**  
Phone: +421 48 4368 900  
e-mail: [kovacova@biotika.sk](mailto:kovacova@biotika.sk)

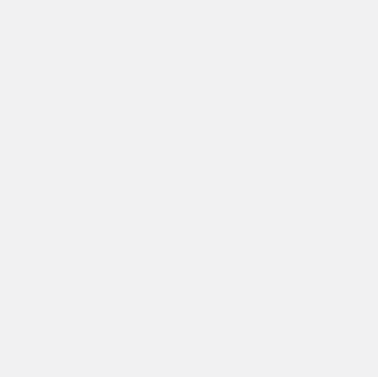
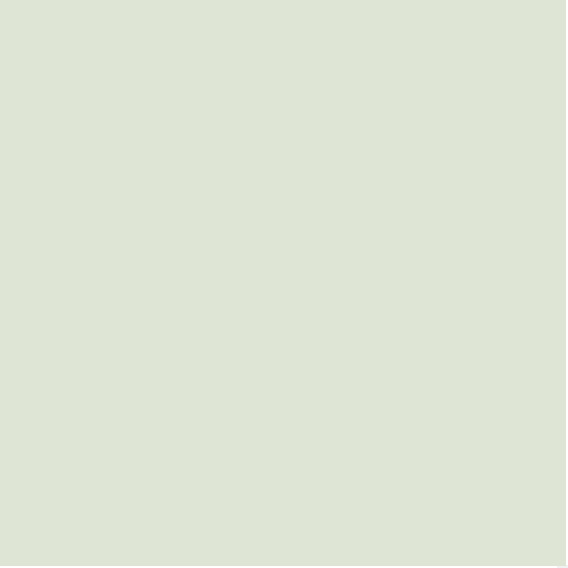
## SUBSIDIARY COMPANY ČOV a.s.

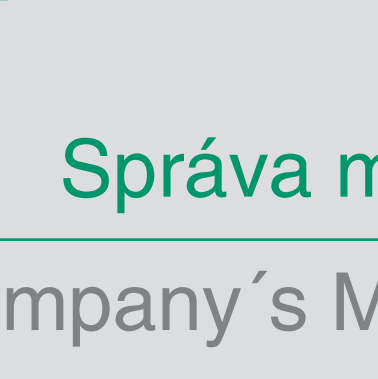
### Chairman of the Board of the Director:

**Ing. Dana Halášová**  
**Member of the Board of the Director  
and Executive Director:**  
**Ing. Igor Minčev**

Head: Slovenská Ľupča 566  
Postal Code: 976 13  
Slovak Republic

E-mail: [halasova@cov-sl.sk](mailto:halasova@cov-sl.sk)  
Phone: +421 48 4726 731





Správa manažmentu

---

Report of the Company's Management

Spoločnosť Biotika a.s. je slovenským výrobcom aktívnych farmaceutických látok. Výrobné procesy prebiehajú na základe povolenia na výrobu a distribúciu účinných farmaceutických látok vydaného Štátnym ústavom pre kontrolu liečiv.

Spoločnosť je pravidelne inšpektovaná a je držiteľom certifikátov Správnej výrobnéj praxe pre jednotlivé produkty. Certifikáty o dodržiavaní Správnej výrobnéj praxe, vydané Štátnym ústavom pre kontrolu liečiv (ŠUKL) na základe vykonaných inšpekcií, potvrdzujú vysoký štandard kvality vybudovaný v súlade s legislatívnymi požiadavkami Európskej únie. V roku 2022 spoločnosť úspešne prešla inšpekciou Štátneho ústavu pre kontrolu liečiv na dodržiavanie Správnej výrobnéj praxe (SVP), ktorá prebehla na výrobných závodoch Penicilín a Gramicidín.

Vysokú kvalitu vyrábaných substancií potvrdzujú aj Certifikáty zhody s monografiou Európskeho liekopisu, ktoré boli vydané Európskym riaditeľstvom pre kvalitu liekov a zdravotnej starostlivosti (EDQM). Uvedené certifikáty boli vydané pre draselnú soľ Fenoxymetylpenicilínu (1997) a pre Polymyxín B síran (2013).

Biotika a.s. je pravidelne inšpektovaná Americkým federálnym úradom pre potraviny a liečivá (FDA) a je držiteľom akceptačného listu pre výrobu a dovoz draselnej soli fenoxymetylpenicilínu a polymyxín B síranu.

Za všetky činnosti súvisiace s kvalitou zodpovedá v spoločnosti Biotika a.s. Úsek zabezpečovania a riadenia kvality (UZRK). Úsek plní úlohy v oblasti vstupnej, medziodoperačnej, výstupnej kontroly, pri mikrobiologickom monitorovaní prostredia, personálu a vôd. V rámci zabezpečovania kvality vyrábaných substancií sú vykonávané pravidelné kalibrácie a kvalifikácie prístrojov a zariadení a validácie procesov. ÚZRK zodpovedá za výkon interných a externých auditov.

Company Biotika a.s. is the Slovak producer of Active Pharmaceutical Ingredients. Production processes is performed on the base of License for Production and Distribution of Active Pharmaceutical Substances issued by State Institute for Drug Control.


Company is regularly inspected and it is holder of Good Manufacturing Practice (GMP) certificates for individual products. Certificates issued by the State Institute for Drug Control, based on the inspections performed, confirm high standard of the quality built in accordance with European Union legislative requests.

In the year 2022 was the company successfully inspected by the State Institute for Drug Control for GMP at Biotika production plants Penicillin an Gramicidin.

High quality of produced substances is confirmed also by holding of Certificates of Suitability to the monograph of European Pharmacopoeia which were issued by the European Directorate for Quality of Medicines and Health Care (EDQM). The Company is holder of those certificates for Phenoxymethylpenicillin Potassium (1997) and Polymyxin B Sulfate (2013).

Biotika a.s. is regularly inspected by American Food and Drug Administration (FDA) and it is holder of acceptance letter for production of Phenoxymethylpenicillin Potassium and Polymyxin B Sulfate.

QA/QC Department is responsible for all quality-related activities in Biotika a.s. The department fulfilled the tasks in the field of testing of starting materials, intermediates and finished products, the microbiological environmental monitoring, personnel monitoring and monitoring of water. To assure quality of produced substances, there are performed calibrations and qualifications of equipment and validation of processes. QA/QC department is responsible for assuring of internal and external audits.



**OSVĚDČENIE O DODRŽIAVANÍ  
SPRÁVNEJ VÝROBNEJ PRAXE  
VÝROBCOM**

**Časť 1**

Vydané po inšpekcii podľa článku 111(5)  
Smernice 2001/83/ES.

Kompetentný orgán Slovenskej republiky  
potvrďuje nasledovné:

**Výroba**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovenská republika

**Miesto výkonu činnosti**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovenská republika

je výrobcom účinných látok, ktorý bol  
podrobený inšpekcii podľa článku 111(1)  
Smernice 2001/83/ES implementovanej do  
nasledujúcej národnej legislatívy: zákon č.  
362/2011 Z.z. o liekoch a zdravotníckych  
pomôckach a o zmene a doplnení niektorých  
zákonov v znení neskorších predpisov a  
vyhlášky MZ SR č. 128/2012 Z.z. o  
požiadavkách na správnu výrobnú prax  
a požiadavkách na správnu veľkodistribučnú  
prax.

Podľa poznatkov získaných počas inšpekcie  
tohto výrobcu, ktorá bola naposledy vykonaná v  
dňoch 23.–25.01.2017, bola u výrobcu posúdená  
zhoda s princípmi Správnej výrobnéj praxe pre  
účinné látky odvolávajúce sa na Článok 47  
Smernice 2001/83/ES.

Toto osvedčenie odráža stav výrobného miesta  
v čase vyššie uvedenej inšpekcie a nemá sa  
spoliehať na to, že odráža stav zhody ak uplynuli  
viac ako tri roky od dátumu tejto inšpekcie. Na  
základe pravidiel pre riadenie rizika, môže  
vydávajúca autorita skrátiť alebo predĺžiť  
platnosť osvedčenia uvedením tejto skutočnosti

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127  
Datum / Date: 10.03.2022

**ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV**  
Kvetná 11, 825 08 Bratislava 26

Osvedčenie č. /Certificate No.: SK/001V/2022

**CERTIFICATE OF GMP  
COMPLIANCE OF  
A MANUFACTURER**

**Part 1**

Issued following an inspection in accordance  
with Art. 111(5) of Directive 2001/83/EC.

The competent authority of Slovak Republic  
confirms the following:

**Manufacturer**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovak Republic

**Site address**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovak Republic

Is an active substance manufacturer that has been  
inspected in accordance with Art. 111(1) of  
Directive 2001/83/EC transposed in the following  
national legislation: Act No. 362/2011 Coll. on  
Drugs and Medical Devices and on Amendment  
and Supplementing of Certain Acts, as amended  
later and Decree of the Ministry of Health of the  
Slovak Republic No. 128/2012 Coll. on  
Requirements for the Good Manufacturing  
Practices and Requirements for the Good  
Distribution Practices.

From the knowledge gained during inspection of  
this manufacturer, the latest of which was  
conducted on January 23-25, 2017, it is considered  
that it complies with the principles of Good  
Manufacturing Practice for active substances  
referred to in Article 47 of Directive 2001/83/EC.

This certificate reflects the status of the  
manufacturing site at the time of the inspection  
noted above and should not be relied upon to reflect  
the compliance status if more than three years have  
elapsed since the date of that inspection. However,  
this period of validity may be reduced or extended  
using regulatory risk management principles by an

Email: suk1@suk1.sk http://www.suk1.sk/  
Podpis / Signature:

1/2

EMA rozhodnutie: Vzhľadom na obmedzenia spôsobené COVID-19 sa doba platnosti certifikátov GMP automaticky predlžuje do konca roka 2023

ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV ● KVEŤNÁ 11 ● 825 08 BRATISLAVA 26 ● SLOVENSKÁ REPUBLIKA

v časti Obmedzenia alebo vysvetľujúce poznámky.  
Toto osvedčenie je platné iba ak obsahuje všetky strany a obidve Časti 1 a 2.

Pravosť tohto osvedčenia je možné overiť v EudraGMP. Ak sa osvedčenie v databáze nenachádza, kontaktujte prosím autoritu, ktorá osvedčenie vydala.

**Časť 2**

3 VÝROBNÉ OPERÁCIE - ÚČINNÉ LÁTKY	3 MANUFACTURING OPERATIONS - ACTIVE SUBSTANCES
Účinná látka / účinné látky: <b>Fenoxymethylpenicilín draselná soľ prášok Fenoxymethylpenicilín draselná soľ kompaktovaný Fenoxymethylpenicilín vápenatá soľ prášok Fenoxymethylpenicilín</b>	Active Substance(s): <b>Phenoxymethylpenicillin potassium powder Phenoxymethylpenicillin potassium compacted Phenoxymethylpenicillin calcium powder Phenoxymethylpenicillin powder</b>
<b>3.3 Výroba účinných látok s použitím biologických procesov</b>	<b>3.3 Manufacture of Active Substance using a Biological Processes</b>
3.3.1 Fermentácia 3.3.2 Bunková kultúra <bakteriálne bunky > 3.3.3 Izolácia / Purifikácia	3.3.1 Fermentation 3.3.2 Cell Culture <bacterial cell> 3.3.3 Isolation / Purification
<b>3.5 Všeobecné finálne postupy</b>	<b>3.5 General Finishing Steps</b>
3.5.1 Fyzikálne výrobné postupy < sušenie, homogenizácia, osievanie/kompaktovanie > 3.5.2 Balenie do vnútorného obalu (uzavretie/zapečatenie účinnej látky do vnútorného obalu, ktorý je v priamom kontakte s účinnou látkou) 3.5.3 Balenie do vonkajšieho obalu (umiestnenie primárne zabaleného produktu do vonkajšieho obalového materiálu. Toto tiež zahŕňa akékoľvek označenie materiálu, ktoré sa môže použiť na identifikáciu a vysledovanie (číslo šarže) účinnej látky).	3.5.1 Physical processing steps <drying, homogenisation, sieving/compaction > 3.5.2 Primary Packaging (enclosing/sealing the active substance within a packaging material which is in direct contact with the substance) 3.5.3 Secondary Packaging (placing the sealed primary package within an outer packaging material or container. This also includes any labelling of the material which could be used for identification or traceability (lot numbering) of the active substance).
<b>3.6 Kontrola kvality / skúšanie</b>	<b>3.6 Quality Control Testing</b>
3.6.1 Fyzikálne / Chemické skúšky 3.6.3 Mikrobiologické skúšky: vrátane testov sterility	3.6.1 Physical / Chemical testing 3.6.3 Microbiological testing (including sterility testing)

Obmedzenia alebo vysvetľujúce poznámky  
týkajúce sa rozsahu tohto osvedčenia:  
Toto osvedčenie je platné do 31.12.2022.

V Bratislave, 10. 03. 2022



Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127 Email: suk1@suk1.sk http://www.suk1.sk/

entry in the Restrictions or Clarifying remarks field.  
This certificate is valid only when presented with  
all pages and both Parts 1 and 2.

The authenticity of this certificate may be verified  
in EudraGMP. If it does not appear, please contact  
the issuing authority.

**Part 2**

EMA resolution: Due to the restrictions caused by COVID-19, the period of validity of GMP certificates is automatically extended until the end of 2023

European Directorate for the  
Quality of Medicines & HealthCare

Certification of Substances Division

**Certificate of suitability**  
**No. R1-CEP 1997-043-Rev 02**

1 *Name of the substance:*  
2 **PHENOXYMETHYLPENICILLIN POTASSIUM**

3 *Name of holder:*  
4 **BIOTIKA A/S**  
5 Slovak Republic-97613 Slovenska Lupea 566

6 *Site(s) of production:*  
7 **BIOTIKA A/S**  
8 Slovak Republic-97613 Slovenska Lupea 566

9 **THIS CERTIFICATE SUPERSEDES THE PREVIOUS CERTIFICATE**  
10 **R1-CEP 1997-043-REV 01**

11 After examination of the information provided on the manufacturing method and  
12 subsequent processes (including purification) for this substance on the site(s) of  
13 production mentioned above, we certify that the quality of the substance is suitably  
14 controlled by the current version of the monograph **PHENOXYMETHYLPENICILLIN**  
15 **POTASSIUM** no. 149 of the European Pharmacopoeia, current edition including  
16 supplements, only if it is supplemented by the test(s) mentioned below, based on the  
17 analytical procedure(s) given in annex.

18 – Test for residual potassium acetate (Annex 1)  
19 Potassium acetate not more than 0.3 %

20 – Test for residual solvents by gas chromatography (Annex 2)  
21 Ethanol not more than 0.05 %  
22 Butyl acetate not more than 0.06 %

23 The submitted dossier must be updated after any significant change that may alter the  
24 quality, safety or efficacy of the substance.

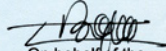

25 Manufacture of the substance shall take place in accordance with the Good  
26 Manufacturing Practice and in accordance with the dossier submitted.

Address: 7, allée Kastner, CS 30026 - F - 67081 Strasbourg (France)  
Telephone: 33 (0) 3 88 41 30 30 - Fax: 33 (0) 3 88 41 27 71 - e-mail: cep@edqm.eu  
Internet : <http://www.edqm.eu>

27 Failure to comply with these provisions will render this certificate void.

28 This certificate is renewed from **18 February 2003** according to the provisions of  
29 Resolution AP-CSP (93) 5 as amended, and of Directive 2001/83/EC and Directive  
30 2001/82/EC and any subsequent amendment, and the related guidelines.

31 This certificate has two annexes, the first of 2 pages and the second of 3 pages.  
32 This certificate has:  
33 lines.

On behalf of the  
Director of EDQM & HealthCare

Strasbourg, 8 February 2008

DECLARATION OF ACCESS (to be filled in by the certificate holder under their own responsibility)

**Biotika A/S, as holder of the certificate of suitability**  
**R1-CEP 1997-043-Rev 02 for PHENOXYMETHYLPENICILLIN POTASSIUM**


hereby authorises .....  
(name of the pharmaceutical company)

to use the above-mentioned certificate of suitability in support of their application(s) for the following  
Marketing Authorisation(s): (name of product(s) and marketing number(s), if known)

The holder also certifies that no significant changes to the operations as described in the CEP dossier  
have been made since the granting of this version of the certificate.

Date and Signature (of the CEP holder):

Address: 7, allée Kastner, CS 30026 - F - 67081 Strasbourg (France)  
Telephone: 33 (0) 3 88 41 30 30 - Fax: 33 (0) 3 88 41 27 71 - e-mail: cep@edqm.eu  
Internet : <http://www.edqm.eu>



**OSVEDČENIE O DODRŽIAVANÍ  
SPRÁVNEJ VÝROBNEJ PRAXE  
VÝROBCOM**

**Časť 1**

Vydané po inšpekcii podľa článku 111(5)  
Smernice 2001/83/ES.

Kompetentný orgán Slovenskej republiky  
potvrdzuje nasledovné:

**Výroba**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovenská republika

**Miesto výkonu činnosti**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovenská republika

ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV  
Kvetná 11, 825 08 Bratislava 26

Osvedčenie č. /Certificate No.: SK/005V/2019

**CERTIFICATE OF GMP  
COMPLIANCE OF  
A MANUFACTURER**

**Part 1**

Issued following an inspection in accordance  
with Art. 111(5) of Directive 2001/83/EC.

The competent authority of Slovak Republic  
confirms the following:

**Manufacturer**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovak Republic

**Site address**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovak Republic

je výrobcom účinných látok, ktorý bol  
podrobený inšpekcii podľa článku 111(1)  
Smernice 2001/83/ES implementovanej do  
nasledujúcej národnej legislatívy: Zákon NR SR  
č. 362/2011 Z. z. o liekoch a zdravotníckych  
pomôckach a o zmene a doplnení niektorých  
zákonov v znení neskorších predpisov  
a vyhlášky MZ SR č. 128/2012 Z. z.  
o požiadavkách na správnu výrobnú prax  
a požiadavkách na správnu veľkodistribučnú  
prax.

Podľa poznatkov získaných počas inšpekcie  
tohto výrobcu, ktorá bola naposledy vykonaná  
dňa 12. – 14. 02. 2019, bola u výrobcu posúdená  
zhoda s princípmi Správnej výrobnéj praxe pre  
účinné látky odvolávajúcej sa na Článok 47  
Smernice 2001/83/ES.


Toto osvedčenie odráža stav výrobného miesta  
v čase vyššie uvedenej inšpekcie a nemá sa  
spoliehať na to, že odráža stav zhody ak uplynuli  
viac ako tri roky od dátumu tejto inšpekcie. Na  
základe pravidiel pre riadenie rizika, môže  
vydávajúca autorita skrátiť alebo predĺžiť  
platnosť osvedčenia uvedením tejto skutočnosti

Is an active substance manufacturer that has been  
inspected in accordance with Art. 111(1) of  
Directive 2001/83/EC transposed in the following  
national legislation: Act No. 362/2011 Coll. on  
Drugs and Medical Devices and on Amendment  
and Supplementing of Certain Acts, as amended  
later and Decree of the Ministry of Health of the  
Slovak Republic No. 128/2012 Coll. on  
Requirements for the Good Manufacturing  
Practices and Requirements for the Good  
Distribution Practices.


From the knowledge gained during inspection of  
this manufacturer, the latest of which was  
conducted on February 12-14, 2019, it is considered  
that it complies with the principles of Good  
Manufacturing Practice for active substances  
referred to in Article 47 of Directive 2001/83/EC.

This certificate reflects the status of the  
manufacturing site at the time of the inspection  
noted above and should not be relied upon to reflect  
the compliance status if more than three years have  
elapsed since the date of that inspection. However,  
this period of validity may be reduced or extended  
using regulatory risk management principles by an

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127  
Dátum / Date: 09. 04. 2019

Email: suk1@suk1.sk http://www.suk1.sk/  
Podpis / Signature: 

1/2



ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV ● KVETNÁ 11 ● 825 08 BRATISLAVA 26 ● SLOVENSKÁ REPUBLIKA

v časti Obmedzenia alebo vysvetľujúce entry in the Restrictions or Clarifying remarks field.  
poznámky.

Toto osvedčenie je platné iba ak obsahuje všetky This certificate is valid only when presented with  
strany a obidve Časti 1 a 2. all pages and both Parts 1 and 2.


Pravosť tohto osvedčenia je možné overiť The authenticity of this certificate may be verified  
v EudraGMP. Ak sa osvedčenie v databáze in EudraGMP. If it does not appear, please contact  
nenachádza, kontaktujte prosím autoritu, ktorá the issuing authority.

**Časť 2**

**Part 2**

3 VÝROBNÉ OPERÁCIE - ÚČINNÉ LÁTKY	3 MANUFACTURING OPERATIONS - ACTIVE SUBSTANCES
<b>Účinná látka / účinné látky:</b> Polymyxín B síran	<b>Active Substance(s):</b> Polymyxin B Sulfate
<b>3.3 Výroba účinných látok s použitím biologických procesov</b>	<b>3.3 Manufacture of Active Substance using a Biological Processes</b>
3.3.1 Fermentácia 3.3.2 Bunková kultúra <bakteriálne bunky> 3.3.3 Izolácia / Purifikácia	3.3.1 Fermentation 3.3.2 Cell Culture <bacterial cell> 3.3.3 Isolation / Purification
<b>3.5 Všeobecné finálne postupy</b>	<b>3.5 General Finishing Steps</b>
3.5.1 Fyzikálne výrobné postupy <lyofilizácia, mletie, homogénizácia > 3.5.2 Balenie do vnútorného obalu (uzavretie/zapečatenie účinnej látky do vnútorného obalu, ktorý je v priamom kontakte s účinnou látkou)	3.5.1 Physical processing steps <lyophilization, milling, homogenization > 3.5.2 Primary Packaging (enclosing/sealing the active substance within a packaging material which is in direct contact with the substance)
3.5.3 Balenie do vonkajšieho obalu (umiestnenie primárne zabaleného produktu do vonkajšieho obalového materiálu. Toto tiež zahŕňa akokoľvek označenie materiálu, ktoré sa môže použiť na identifikáciu a vysledovanie (číslo šarže) účinnej látky).	3.5.3 Secondary Packaging (placing the sealed primary package within an outer packaging material or container. This also includes any labelling of the material which could be used for identification or traceability (lot numbering) of the active substance)
<b>3.6 Kontrola kvality / skúšanie</b>	<b>3.6 Quality Control Testing</b>
3.6.1 Fyzikálne / Chemické skúšky 3.6.3 Mikrobiologické skúšky: vrátane testov sterility 3.6.4 Biologické skúšky <mikrobiologické stanovenie účinnosti antibiotík>	3.6.1 Physical / Chemical testing 3.6.3 Microbiological testing (including sterility testing) 3.6.4 Biological Testing <microbiological assay of antibiotics>
<i>Obmedzenia alebo vysvetľujúce poznámky týkajúce sa rozsahu tohto osvedčenia!</i>	<i>Any restrictions or clarifying remarks related to the scope of this certificate!</i>



V Bratislave 09. 04. 2019

  
 PharmDr. Zuzana Baťová, PhD.  
 riaditeľka  
 Director of the State Institute for Drug Control

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127

Email: suk1@suk1.sk http://www.suk1.sk/

2/2

**Certification of Substances Department**

**Certificate of suitability**  
**No. R1-CEP 2011-166-Rev 00**

1 *Name of the substance:*  
2 **POLYMYXIN B SULFATE**  
3 Micronised

4 *Name of holder:*  
5 **BIOTIKA A.S.**  
6 Slovenska Lupca 566  
7 Slovak Republic-97613 Slovenska Lupca

8 *Site(s) of production:*  
9 **SEE ANNEX 1**

10 **THIS CERTIFICATE SUPERSEDES THE PREVIOUS CERTIFICATE**  
11 **R0-CEP 2011-166-REV 01**

12 After examination of the information provided on the manufacturing method and subsequent  
13 processes (including purification) for this substance on the site(s) of production listed in annex, we  
14 certify that the quality of the substance is suitably controlled by the current version of the  
15 monograph **POLYMYXIN B SULFATE** no. 203 of the European Pharmacopoeia, current edition  
16 including supplements, only if it is supplemented by the test(s) mentioned below, based on the  
17 analytical procedure(s) given in annex.

18 – Test for residual solvents by gas chromatography (Annex 2)  
19 Acetone not more than 5000 ppm

20 In the last steps of the synthesis water is used as solvent.

21 A risk management summary for elemental impurities has been provided. (Annex 3)

22 – Test for particle size by laser diffraction (Annex 4)  
23 Not less than 99.0% of particles not more than 20 µm  
24 Not less than 90.0% of particles not more than 15 µm  
25 Not less than 75.0% of particles not more than 10 µm  
26 Not less than 35.0% of particles not more than 5 µm

27 The re-test period of the substance is 5 years if stored in double polyethylene bags placed in an  
28 aluminium container.

Address: 7 Allée Kastner, CS 30026  
F-67081 Strasbourg (France)  
Tel: +33 (0) 3 88 41 30 30 – Fax: +33 (0) 3 88 41 27 71 - e-mail: cep@edqm.eu  
Internet: <http://www.edqm.eu>

29 The holder of the certificate has declared the absence of use of material of human or animal  
30 origin in the manufacture of the substance.


31 The submitted dossier must be updated after any significant change that may alter the quality,  
32 safety or efficacy of the substance.

33 Manufacture of the substance shall take place in accordance with the Good Manufacturing Practice  
34 and in accordance with the dossier submitted.

35 Failure to comply with these provisions will render this certificate void.

36 This certificate is renewed from **23 January 2018** according to the provisions of Resolution  
37 AP-CSP (07) 1, and of Directive 2001/83/EC and Directive 2001/82/EC and any subsequent  
38 amendment, and the related guidelines.

39 This certificate has four annexes, the first of 1 page, the second of 2 pages, the third and the  
40 fourth of 1 page each.  
41 This certificate has:  
42 lines.

  
 On behalf of the  
 Director of EDQM
 

Strasbourg, 20 December 2017

DECLARATION OF ACCESS (to be filled in by the certificate holder under their own responsibility)

**Biotika A.S.**, as holder of the certificate of suitability  
**R1-CEP 2011-166-Rev 00 for Polymyxin B sulfate**

hereby authorises .....  
*(name of the pharmaceutical company)*

to use the above-mentioned certificate of suitability in support of their application(s) for the following  
Marketing Authorisation(s): *(name of product(s) and marketing number(s), if known)*

The holder also certifies that no significant changes to the operations as described in the CEP dossier  
have been made since the granting of this version of the certificate.

Date and Signature *(of the CEP holder)*:

Address: 7 Allée Kastner, CS 30026  
F-67081 Strasbourg (France)  
Tel: +33 (0) 3 88 41 30 30 – Fax: +33 (0) 3 88 41 27 71 - e-mail: cep@edqm.eu  
Internet: <http://www.edqm.eu>

Page 2 of 2



ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV  
Kvetná 11, 825 08 Bratislava 26

Osvedčenie č. /Certificate No.: SK/036V/2020

**OSVEDČENIE O DODRŽIAVANÍ  
SPRÁVNEJ VÝROBNEJ PRAXE  
VÝROBCOM**

**CERTIFICATE OF GMP  
COMPLIANCE OF  
A MANUFACTURER**

**Časť 1**

**Part 1**

Vydané po inšpekcii podľa článku 111(5)  
Smernice 2001/83/ES.

Issued following an inspection in accordance  
with Art. 111(5) of Directive 2001/83/EC.

Kompetentný orgán Slovenskej republiky  
potvrdzuje nasledovné:

The competent authority of Slovak Republic  
confirms the following:

Výroba  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča  
Slovenská republika

Manufacturer  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča  
Slovak Republic

Miesto výkonu činnosti  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča  
Slovenská republika

Site address  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča  
Slovak Republic

je výrobcom účinných látok, ktorý bol podrobený inšpekcii podľa článku 111(1) Smernice 2001/83/ES implementovanej do nasledujúcej národnej legislatívy: zákon č. 362/2011 Z. z. o liekoch a zdravotníckych pomôckach a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a vyhlášky MZ SR č. 128/2012 Z. z. o požiadavkách na správnu výrobnú prax a požiadavkách na správnu veľkodistribučnú prax.

Is an active substance manufacturer that has been inspected in accordance with Art. 111(1) of Directive 2001/83/EC transposed in the following national legislation: Act No. 362/2011 Coll. on Drugs and Medical Devices and on Amendment and Supplementing of Certain Acts, as amended later and Decree of the Ministry of Health of the Slovak Republic No. 128/2012 Coll. on Requirements for the Good Manufacturing Practices and Requirements for the Good Distribution Practices.

Podľa poznatkov získaných počas inšpekcie tohto výrobcu, ktorá bola naposledy vykonaná v dňoch 12.-14.08.2020, bola u výrobcu posúdená zhoda s princípmi Správnej výrobnéj praxe pre účinné látky odvolávajúcej sa na Článok 47 Smernice 2001/83/ES.

From the knowledge gained during inspection of this manufacturer, the latest of which was conducted on August 12-14, 2020, it is considered that it complies with the principles of Good Manufacturing Practice for active substances referred to in Article 47 of Directive 2001/83/EC.

Toto osvedčenie odráža stav výrobného miesta v čase vyššie uvedenej inšpekcie a nemá sa spoliehať na to, že odráža stav zhody ak uplynuli viac ako tri roky od dátumu tejto inšpekcie. Na základe pravidiel pre riadenie rizika, môže vydávajúca autorita skrátiť alebo predĺžiť platnosť osvedčenia uvedením tejto skutočnosti

This certificate reflects the status of the manufacturing site at the time of the inspection noted above and should not be relied upon to reflect the compliance status if more than three years have elapsed since the date of that inspection. However, this period of validity may be reduced or extended using regulatory risk management principles by an

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127  
Dátum / Date: 16.11.2020

Email: sukl@sukl.sk http://www.sukl.sk/  
Podpis / Signature:

1/2

ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV • KVETNÁ 11 • 825 08 BRATISLAVA 26 • SLOVENSKÁ REPUBLIKA

v časti Obmedzenia alebo vysvetľujúce entry in the Restrictions or Clarifying remarks field.  
poznámky.

Toto osvedčenie je platné iba ak obsahuje všetky  
strany a obidve Časti 1 a 2.

This certificate is valid only when presented with  
all pages and both Parts 1 and 2.

Pravosť tohto osvedčenia je možné overiť  
v EudraGMP. Ak sa osvedčenie v databáze  
nenachádza, kontaktujte prosím autoritu, ktorá  
osvedčenie vydala.

The authenticity of this certificate may be verified  
in EudraGMP. If it does not appear, please contact  
the issuing authority.

**Časť 2**

**Part 2**

3 VÝROBNÉ OPERÁCIE - ÚČINNÉ LÁTKY	3 MANUFACTURING OPERATIONS - ACTIVE SUBSTANCES
<b>Účinná látka / účinné látky:</b> Gramicidín S Hydrochlorid	<b>Active Substance(s):</b> Gramicidin S Hydrochloride
<b>3.3 Výroba účinných látok s použitím biologických procesov</b>	<b>3.3 Manufacture of Active Substance using a Biological Processes</b>
3.3.1 Fermentácia 3.3.2 Bunková kultúra <bakteriálne bunky> 3.3.3 Izolácia / Purifikácia	3.3.1 Fermentation 3.3.2 Cell Culture <bacterial cell> 3.3.3 Isolation / Purification
<b>3.5 Všeobecné finálne postupy</b>	<b>3.5 General Finishing Steps</b>
3.5.1 Fyzikálne výrobné postupy < sušenie, mletie, sítovanie > 3.5.2 Balenie do vnútorného obalu (uzavretie/zapečatenie účinnej látky do vnútorného obalu, ktorý je v priamom kontakte s účinnou látkou)	3.5.1 Physical processing steps <drying, milling, sieving > 3.5.2 Primary Packaging (enclosing/sealing the active substance within a packaging material which is in direct contact with the substance)
3.5.3 Balenie do vonkajšieho obalu (umiestnenie primárne zabaleného produktu do vonkajšieho obalového materiálu. Toto tiež zahŕňa akkoľvek označenie materiálu, ktoré sa môže použiť na identifikáciu a vysledovanie (číslo šarže) účinnej látky).	3.5.3 Secondary Packaging (placing the sealed primary package within an outer packaging material or container. This also includes any labelling of the material which could be used for identification or traceability (lot numbering) of the active substance)
<b>3.6 Kontrola kvality / skúšanie</b>	<b>3.6 Quality Control Testing</b>
3.6.1 Fyzikálne / Chemické skúšky 3.6.3 Mikrobiologické skúšky: vrátane testov sterility	3.6.1 Physical / Chemical testing 3.6.3 Microbiological testing (including sterility testing)

Obmedzenia alebo vysvetľujúce poznámky  
týkajúce sa rozsahu tohto osvedčenia:

Any restrictions or clarifying remarks related  
to the scope of this certificate:

Toto osvedčenie je platné do 31.08.2022.

This certificate is valid until August 31, 2022.

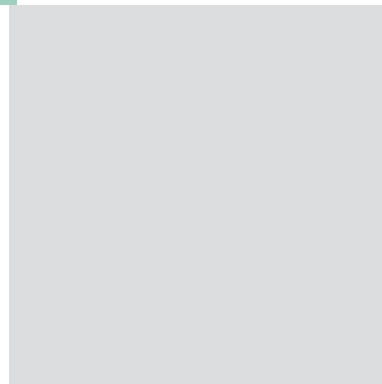
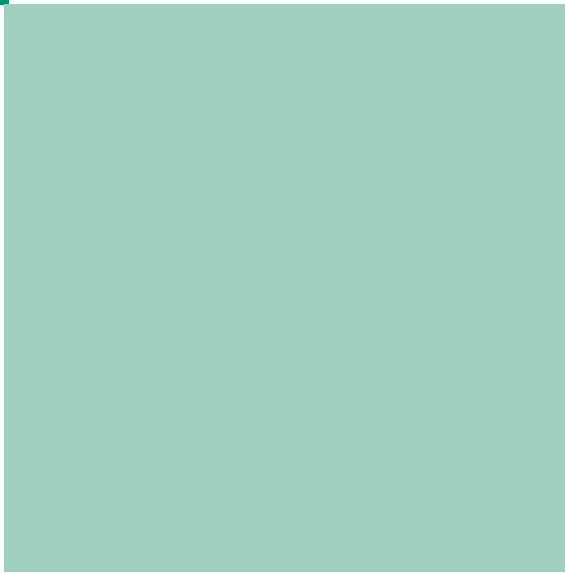
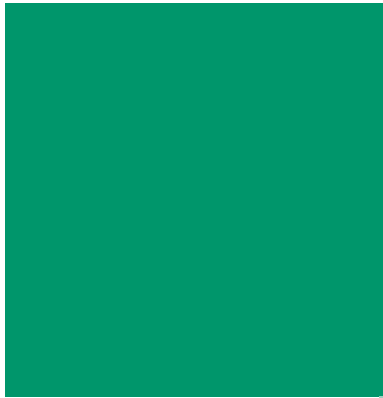
V Bratislave 16. 11. 2020



PharmDr. Zuzana Baťová, PhD.  
Riaditeľka  
Director of the State Institute for Drug Control

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127 Email: sukl@sukl.sk http://www.sukl.sk/

2/2



**PREDAJ SUBSTANCIÍ V ROKU 2022**

Tržby z predaja substancií v roku 2022 dosiahli 8 739 194 EUR.

Najvýznamnejšie sa na tržbách za rok 2022 podieľal Polymyxín B Síran, s celkovým podielom na tržbách 58 %.

Objem predaja substancií v roku 2022 bol v porovnaní s rokom 2021 vyšší o 1 338 454 EUR, čo znamená nárast o 18%.

**Porovnanie predaja substancií v rokoch 2022 a 2021****Comparison of Sales of Substances in 2022 and 2021**

Substancia/Substance	Realizácia/Realization 2022 (EUR)	Realizácia/Realization 2021 (EUR)	2022 vs 2021 (%)
Polymyxín B Síran / Polymyxin B Sulfate	5 090 649	4 188 795	122%
Penicilín V draselná soľ prášok/ Penicillin V Potassium powder	576 444	893 753	64%
Penicilín V draselná soľ kompaktovaný/ Penicillin V Potassium compacted	1 905 701	843 192	226%
Gramicidín S hydrochlorid /Gramicidin S Hydrochloride	1 166 400	1 475 000	79%
<b>Spolu/Total:</b>	<b>8 739 194</b>	<b>7 400 740</b>	<b>118%</b>

**SALES OF SUBSTANCES IN 2022**

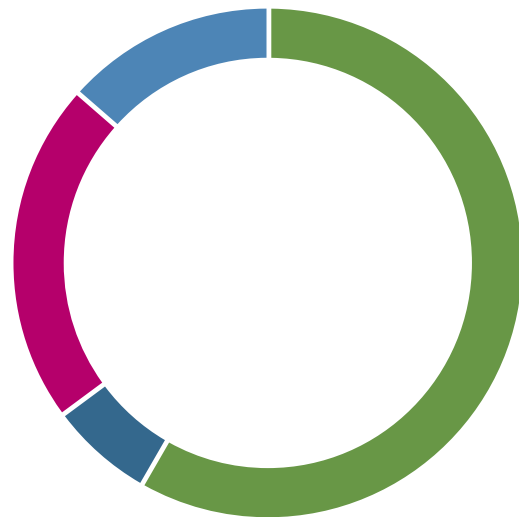
Revenues from the sale of substances amounted to 8 739 194 EUR.

The most substantial effect on sales in 2022 had the sale of the product Polymyxin B Sulfate with 58 % share on the sales.

Sales volume of substances in 2022 compared to 2021 was higher by 1 338 454 EUR what means the increase by 18 %.

**Percentuálny podiel predaja jednotlivých produktov na celkovom predaji substancií v roku 2022:**

**Percentage Share of the Sales of the Individual Substances on the Total Sales of the substances in 2022:**



■ Polymyxín B síran / Polymyxin B Sulfate	58 %
■ Penicilín V draselná soľ prášok / Penicillin V Potassium powder	7 %
■ Penicilín V draselná soľ kompaktovaný / Penicillin V compacted	22 %
■ Gramicidín S hydrochlorid / Gramicidin S Hydrochloride	13 %

**Výroba**

V roku 2022 bola objemovo najväčšou výrobou produkcia Polymyxínu B síranu a prvýkrát prekročila množstvo 10 000 BOU.

Pri výrobe antibiotika gramicidínu S hydrochloridu pre partnera z Ruskej federácie bol finálny produkt vyrobený podľa požiadaviek obchodného partnera v množstve porovnateľnom s predchádzajúcim rokom.

Počas roku 2022 sme začali vyrábať nový medziprodukt podľa požiadavky partnera.

V priebehu roka sme úspešne rozbehli aj projekt sprayového sušenia pre nového partnera.

**Investície**

V roku 2022 začala realizácia investície do zvýšenia výrobných kapacít Polymyxínu B Sulfátu, ktorá bude pokračovať v roku 2023.

Spoločnosť investovala do energetických zariadení na 110 kV rozvodni. Investícia súvisí s úpravami merania tak, aby nákup elektrickej energie mohol byť realizovaný na vstupe rozvodne.

Počas roka bol zrekonštruovaný výťah vo výrobnom závode Penicilín.

Čerpacia stanica Hron bola prebudovaná na bezobslužnú, čím došlo k šetreniu mzdových nákladov.

Ďalšie investície boli využité na rekonštrukciu výrobných zariadení a zlepšenie technického vybavenia výrobných kapacít, zlepšenie infraštruktúry a na zlepšenie životného a pracovného prostredia.

V priebehu roka 2022 bolo preinvestovaných 750 tis. EUR.

## **Production**

The largest volume production in year 2022 was production of the Polymyxin B Sulphate and the first time it exceed 10 000 BOU.

In the production of the antibiotic gramicidin S hydrochloride for partner from the Russian Federation product was produced according to requirements of the partner in volume comparable with the previous year.

On the year 2022 we started production of new intermediate according to the partner's requirements.

During the year we also successfully started project of spray drying for new partner.

## **Investments**

In 2022 started the realization of the investment to increase the production capacity of Polymyxin B Sulfate, which will continue in 2023.

The company also invested to the energy equipment at the 110 kV transformers related with measurement adjustments were made so that the purchase of electricity could be carried out at the transformers entrance.

During the year, the elevator in the production plant Penicillin was renovated.

The Hron pumping station was rebuilt for unattended operation, which saved labour costs.

Further investments were used to reconstruct production facilities and improve the technical equipment of production capacities, to improve the living and working environment.

During the year 2022 was invested summary 750 000,- EUR

Odbor vývojových projektov (OVP) je zameraný na transfer nových biotechnologických produktov do prevádzkových podmienok a komplexné riešenia aktuálnych problémov vo fermentačných a izolačných procesoch vo výrobnom meradle.

OVP zabezpečuje dlhodobé udržiavanie a uchovávanie všetkých produkčných mikroorganizmov.

V rámci pravidelnej komerčnej výroby v spolupráci s výrobnými úsekmi OVP neustále spolupracuje na optimalizácii existujúcich výrobných procesov.

Počas roku 2022 OVP v spolupráci s výrobou navrhlo zmeny vo fermentačnom procese výroby Polymyxínu B Síranu v súvislosti so začiatkom procesu zvýšenia výrobných kapacít.

V roku 2022 realizovalo OVP výskumné práce pre 15 potenciálnych nových projektov, ktoré sa v roku 2022 dostali do rôzneho štádia rozpracovanosti.

Pre šiestich partnerov boli vykonané laboratórne pokusy, v rámci ktorých sa podarilo realizovať technický transfer výroby a analytických metód podľa požiadaviek partnerov. Pri týchto projektoch pokračuje spolupráca aj v roku 2023. Cieľom je zavedenie nových výrob po úprave existujúcich výrobných kapacít. Uvedené projekty sa týkajú prevažne potenciálnej zmluvnej výroby niekoľkých typov proteínov biotechnologickým spôsobom pre rôznych obchodných partnerov z Európy a Ázie.

The department of Research & Development is focused on the transfer of new biotechnological products to operating conditions and complex solutions to current problems in fermentation and isolation processes on a production scale.

The department of Research & Development ensures the long-term maintenance and preservation of all production microorganisms.

Within regular commercial production, in cooperation with the production departments, the department of Research & Development constantly cooperates on the optimization of existing production processes.

During 2022 Research & Development realized research works for fifteen potential new projects, which reached various stages of progress in 2022. Laboratory trials were carried out for six partners, within which the technical transfer of production and analytical methods was realized, according to the partners' requirements. Cooperation on these projects continues in 2023. The target is to implement to commercial production the new products after adjusting the existing production capacities. The mentioned projects mainly concern the potential contractual manufacturing of several types of proteins in a biotechnological way, for various business partners from Europe and Asia.



Spoločnosť ČOV a.s. je 100% dcérska spoločnosť Biotika a.s. Jej hlavnou náplňou je poskytovať komplexné služby v oblasti životného prostredia pre spoločnosť Biotika a.s. V rámci zmluvy o službách spracováva odpadové vody pre spoločnosť Evonik Fermas s.r.o., Slovenská Lupča.

Spoločnosť ČOV a.s. zabezpečuje spracovanie odpadových vôd, odvádzanie chladiacich vôd a zhodnocuje odpady vo vlastných prevádzkach s cieľom ich využitia na výrobu bioplynu a následne výrobu elektrickej energie, ďalej na výrobu kompostu ako sekundárneho zdroja živín.

Spoločnosť ČOV a.s. v roku 2022 pripravovala realizáciu investičných akcií na zvýšenie kapacity aeróbnej časti čistiarne odpadových vôd a ďalej pokračovala v rekonštrukcii anaeróbnej časti prevádzky. V decembri 2022 bola ukončená aj druhá časť rekonštrukcie kalových polí v celkovej sume 664 189 EUR, ktorou sa zväčšila zastrešená kompostovacia plocha o 1 500 m<sup>2</sup>.

V roku 2022 spoločnosť spracovala celkovo 784 348 m<sup>3</sup> odpadových vôd s účinnosťou čistenia na priemernej úrovni 76 – 98 % v sledovaných ukazovateľoch znečistenia.

Anaeróbna prevádzka spoločnosti ČOV a.s. spracovala v roku 2022 celkovo 82,8 ton organických odpadov od spoločnosti Biotika a.s. a 1 496,2 ton odpadov od spoločnosti Evonik Fermas s.r.o., z ktorých vyprodukovala 3 180 m<sup>3</sup> bioplynu.

V oblasti odpadového hospodárstva nakladala spoločnosť ČOV a.s. v roku 2022 s odpadmi v celkovom objeme 4 942,1 ton, z čoho až 98,49 % bolo zhodnotených.

Spoločnosť v roku 2022 vyprodukovala v zariadení na zhodnocovanie odpadov 2 712,4 ton kompostu.

Hospodársky výsledok spoločnosti ČOV a.s. za rok 2022 pred zdanením bol 80 131 EUR.

ČOV a.s. is 100% subsidiary of Biotika a.s. and it provides comprehensive environmental services for company Biotika a.s. On the base of the Service Agreement it also treats wastewater for company Evonik Fermas s.r.o., Slovenská Lupča.

Company ČOV a.s. provides the services focused on the treatment of wastewater, the drainage of cooling water, ensuring waste assessment in own operations, orientated to utilize them for the production of biogas, electricity and for production of ecological universal fertilizers.

The company ČOV a.s. prepared in 2022 the investments to the increasing of aerobic part of waste water treatment and continued in reconstruction of anaerobic part. In December 2022, the second part of the reconstruction of the sludge fields was completed in the total amount of 664 189 EUR which increased the covered composting area by 1500m<sup>2</sup>.

In 2022 company processed total quantity of waste water in volume 784 348 m<sup>3</sup> with cleaning efficiency 76 – 98 % in controlled parameters.

Anaerobic Plant treated in 2022 entire 82,8 ton of organics waste from company Biotika a.s., 1 496,2 ton of organic waste from company Evonik Fermas s.r.o., from which it produced 3 180 m<sup>3</sup> of biogas.

In the field of Waste Management treat the company ČOV a.s. with waste in total volume of 4 942,1 tons. The share of recovered waste was 98,49 %.

In 2022, the company produced 2 712,4 tons of compost in a waste treatment facility.

Company ČOV a.s. achieved in for calendar year 2022 profit in amount 80 131, – EUR before taxation.

Spoločnosť Biotika už dlhodobo pracuje so stabilným tímom zamestnancov. Cieľom spoločnosti je zefektívniť systém riadenia a prilákať nových zamestnancov so zručnosťami a skúsenosťami, ktoré by pomohli spoločnosti pri jej ďalšom rozvoji.

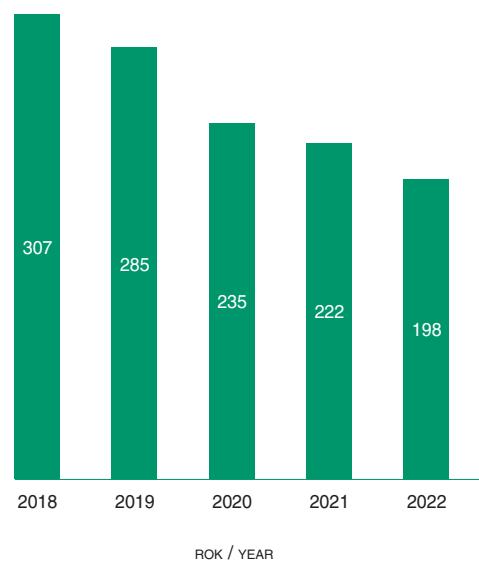
Stav zamestnancov v kalendárnom roku 2022 sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierne znížil. Ku koncu roka 2022 zamestnávala spoločnosť Biotika a.s. 198 zamestnancov.

Priemerná mzda v spoločnosti za rok 2022 predstavovala 1312,67 EUR.

Pri uplatňovaní riadenia ľudských zdrojov myslíme nielen na mzdové ohodnotenie či zamestnanecké benefity, ale aj na ostatné prvky, ktoré zvyšujú pracovnú motiváciu a prispievajú k zvyšovaniu produktivity práce. S účinnosťou od 1. 4. 2022 boli na základe uznesenia Dozornej rady zvýšené tarifné triedy zamestnancov o 70 EUR.

V mesiaci december 2022 bola zamestnancom spoločnosti vyplatená vianočná odmena vo výške 150 EUR a podpora v súvislosti s energetickou krízou vo výške 100 EUR.

**Celkový počet zamestnancov**  
Total Number of Employees



The company Biotika works a long time with stable team of employees. The Company's target is to create more effective management system and to attract new employees with the skills and experience which can help the company to the further progress.

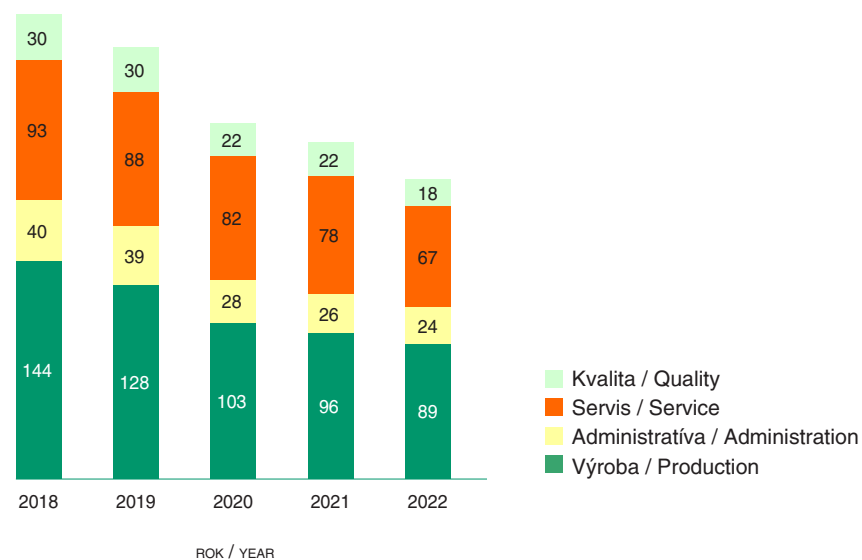
The number of employees in calendar year 2022 was slightly lower comparable to the previous year. At the end of calendar year 2022 Company Biotika a.s. has employed 198 employees.

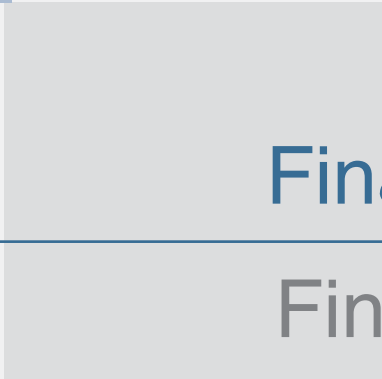
The average monthly wage in our Company in 2022 was 1312,67 EUR.

By application of management of human resources we think not only of a salary evaluation or the employment benefits, but also of other elements which increase the working motivation and contribute to the growth of labor productivity. Based on the resolution of the Supervisory Board, the tariff classes of employees were increased by 70 EUR with effect from 1 April 2022.

In December 2022 was paid to the employees the Christmas reward in amount 150 EUR and support in relation with energetic crisis in amount 100 EUR.

**Počet zamestnancov v jednotlivých oblastiach**  
Number of Employees in the Individual Areas





Finančná časť

Financial Part

SÚVAHA (skrátaná v EUR)	k / as of: 31.12.2022	k / as of: 31.12.2021	BALANCE SHEET (summarized in EUR)
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>28 342 228</b>	<b>30 503 618</b>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>19 343 351</b>	<b>20 568 313</b>	<b>Non-Current Assets</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	472 140	486 137	Long-Term Intangible Assets
Dlhodobý hmotný majetok	13 179 140	13 793 957	Long-Term Tangible Assets
Dlhodobý finančný majetok	5 692 071	6 288 219	Long-Term Financial Assets
<b>Obežný majetok</b>	<b>8 906 869</b>	<b>9 850 088</b>	<b>Current Assets</b>
Zásoby	5 419 359	5 783 384	Inventory
Dlhodobé pohľadávky	0	0	Long-Term Receivables
Krátkodobé pohľadávky	890 441	1 262 449	Short-Term Receivables
Krátkodobý finančný majetok	454 504	494 775	Current Financial Assets
Finančné účty	2 142 565	2 309 480	Financial Accounts
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>92 008</b>	<b>85 217</b>	<b>Accruals and Deferrals</b>
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>28 342 228</b>	<b>30 503 618</b>	<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>25 441 586</b>	<b>26 781 581</b>	<b>Equity</b>
Základné imanie	23 233 000	23 233 000	Registered Capital
Fondy zo zisku	2 837 597	2 797 026	Reserves Created from Profit
Oceňovacie rozdiely	146 572	316 720	Revaluation Differences
Výsledok hospodárenia minulých rokov	44 265	29 125	Retained Earnings from Previous Years
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-819 848	405 710	Net Profit (Loss) of Current Accounting Period
<b>Záväzky</b>	<b>2 682 086</b>	<b>3 537 868</b>	<b>Liabilities</b>
Rezervy	695 299	981 815	Provisions
Dlhodobé záväzky	631 606	666 616	Long-Term Liabilities
Krátkodobé záväzky	1 355 181	1 888 866	Short-Term Liabilities
Bankové úvery a výpomoci	0	571	Bank Loans and Financial Assistance
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>218 556</b>	<b>184 169</b>	<b>Accruals and Deferrals</b>

# Výkaz ziskov a strát / Profit and Loss Statement

03

<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (skrátенý v EUR)</b>	<b>k / as of:</b>	<b>k / as of:</b>	<b>PROFIT AND LOSS STATEMENT</b>
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>(summarized in EUR)</b>
<b>Čistý obrat</b>	<b>11 030 405</b>	<b>8 907 759</b>	<b>Net Turnover</b>
Výnosy z hospodárskej činnosti	14 289 160	16 580 413	Operating Income
Náklady z hospodárskej činnosti	15 367 634	16 108 781	Operating Expenses
Pridaná hodnota	5 076 182	6 105 477	Added Value
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>-1 078 474</b>	<b>471 632</b>	<b>Operating Profit (Loss)</b>
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>235 635</b>	<b>43 055</b>	<b>Profit (Loss) from Financial Activities</b>
<b>Výsledok za účtovné obdobie pred zdanením</b>	<b>-842 839</b>	<b>514 687</b>	<b>Profit (Loss) before taxation for the Accounting Period</b>
Daň z príjmov	-22 991	108 977	Income Tax
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>-819 848</b>	<b>405 710</b>	<b>Net Profit (Loss) for the Accounting Period</b>

### **Stanovisko Dozornej rady spoločnosti Biotika a.s. Slovenská Ľupča k ročnej účtovej závierke a návrhu na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2022**

Dozorná rada spoločnosti Biotika a.s. a následne Riadne valné zhromaždenie spoločnosti Biotika a.s. Slovenská Ľupča, konané dňa 7. 6. 2022, určilo spoločnosť MANDAT AUDIT s.r.o. sídlo: Nám. SNP 15, 811 01 Bratislava, IČO: 35 900 172, zapísanú v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, odd: Sro, vložka 33164/B, zapísanú v Slovenskej komore audítorov pod evidenčným číslom 278, na vykonanie auditu za rok 2022 a overenie účtovej závierky za rok 2022.

Dozorná rada v súlade so stanovami spoločnosti Biotika a.s. časť IV., čl. XI. bodu 4. na rokovaní vo februári 2023 preskúmala ročnú účtovnú závierku za rok 2022.

Dozorná rada konštatuje, že v zmysle § 39 Obchodného zákonníka, bola ročná účtovná závierka spoločnosti Biotika a.s. Slovenská Ľupča, hodnotená audítorskou spoločnosťou MANDAT AUDIT s.r.o., Bratislava kladne s tým, že poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky k 31. decembru 2022 v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu schváliť ročnú účtovnú závierku za rok 2022.

Dozorná rada konštatuje, že spoločnosť Biotika a.s. skončila rok 2022 so stratou vo výške –819 848,29 EUR. Predstavenstvo spoločnosti navrhlo dozornej rade umoriť stratu zo zákonného rezervného fondu v plnej výške v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v platnom znení. Zostatok zákonného rezervného fondu po umorení straty bude vo výške 2 017 748,71 EUR.

Dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu spoločnosti schváliť umorenie straty za rok 2022 z rezervného fondu spoločnosti.

## **Statement of Supervisory Board of the Company Biotika a.s. to Annual Financial Statements and Profit Distribution Proposal for the Year 2022**

The Supervisory Board of the Company Biotika a.s. and subsequently the ordinary General Assembly of the Company Biotika a.s. Slovenská Lupča held on 7<sup>th</sup> Jun 2022 appointed the auditing company MANDAT AUDIT, S.R.O. with its seat at Námestie SNP 15, 811 05 Bratislava, Company Registration Number: 35 900 172, registered at the Commercial Register of District Court in Bratislava, Section: Sro, File No.: 33164/B, registered by the Slovak Chamber of Auditors under the Licence SKAu No. 278, to conduct the current audit for the year 2022 and to verify the annual Financial statements for the year 2022.

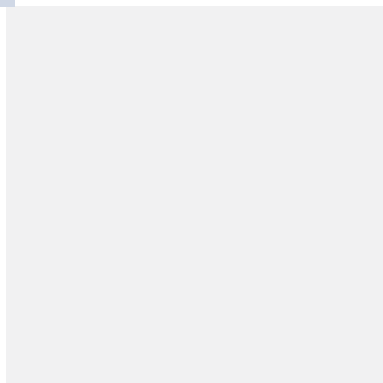
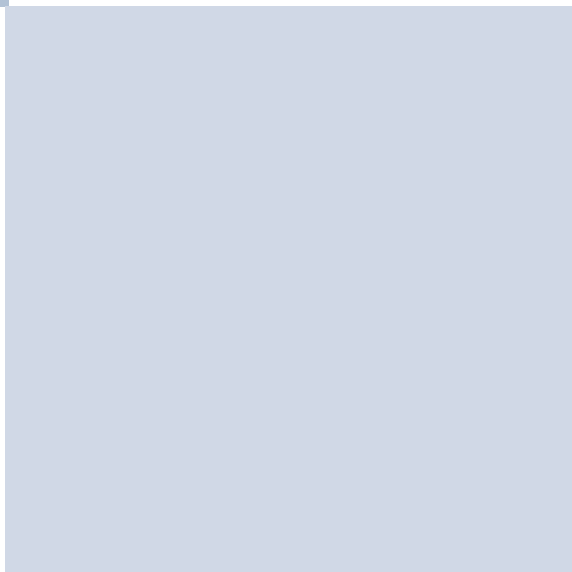
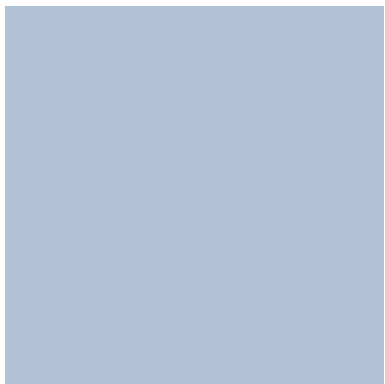
The Supervisory Board in accordance with the Part IV., Art. XI, Point 4 of the Company Statute at its meeting on February 2022 audited the annual financial statements for the year 2022.

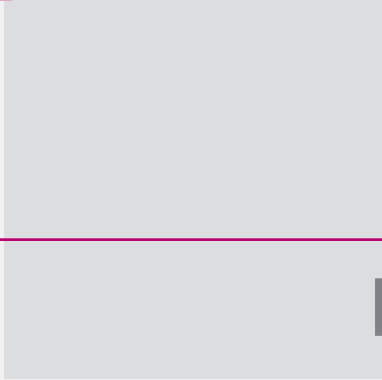
The Supervisory Board states that according to the provision of § 39 of the Commercial Code, the annual financial statements of the Company Biotika a.s. Slovenská Lupča were positively evaluated by the auditing company MANDAT AUDIT s.r.o., Bratislava., whereas it provides a true and fair view of the financial situation of the Company, of its economic results and cash flows as of 31<sup>st</sup> December 2022 in compliance with the Accounting Law.

The Supervisory Board recommends to the General Assembly to approve Financial statements for the year 2022

Supervisory Board notice that Biotika a.s. finished year 2022 with loss in amount –819,848.29 EUR. The Board of Directors proposed to the Supervisory Board to cover the loss from the legal Reserve Fund in full in accordance with the provisions of the Commercial Code no. 513/1991 Zb. as amended. The balance of the Reserve Fund after the loss will be in the amount of 2 017 748,71 EUR.

The Supervisory Board recommends to the General Assembly to approve to cover loss for year 2022 from the company's Reserve Fund.





Prílohy

Enclosures

UZPODV14.1  
Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.  
Á Ā B Ć Đ Ę F Ğ H Í J K L M N O P Q R Š Ť Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2
IČO 3 1 5 6 1 9 0 0	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 2 1 . 1 0 . 0	priebežná	(vymačľ sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

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  
**Biotika a.s.**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica <b>SLOVENSKÁ ĽUPČA</b>	Číslo <b>5 6 6</b>
PSČ <b>9 7 6 1 SLOVENSKÁ ĽUPČA</b>	Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
**Okresný súd Banská Bystrica, oddiel S A, vložka číslo 65/S**

Telefónne číslo  
**0 4 8 4 3 6 8 2 3 3**

Faxové číslo

E-mailová adresa  
**BIOTIKA@BIOTIKA.SK**

Zostavená dňa: 1 3 . 0 2 . 2 0 2 3    Schválená dňa: . . 2 0

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

MF SR č. 18009/2014      Tlačivo vytičené z Portálu FS      Strana 1


UZPODV14.2  
Súvaha Úč POD 1 - 01    Dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2    Ičo 3 1 5 6 1 9 0 0


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

MF SR č. 18009/2014      Strana 2


UZPODV14_3		Súvaha Úč POD 1 - 01		dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		Ičo 3 1 5 6 1 9 0 0			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	1	2	3		
			Brutto - časť 1	Netto 2					
			Korekcia - časť 2						
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15							
5.	Základné stádo a fašné zvieratá (026) - /086, 092A/	16							
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	5 6 9 0		5 6 9 0			5 6 9 0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 4 7 4 0 5		3 2 2 3 1 0				
			1 2 5 0 9 5					1 8 7 1 6 9	
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0		0				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20							
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 6 9 2 0 7 1		5 6 9 2 0 7 1			6 2 8 8 2 1 9	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 2 0 9 0 7 1		5 2 0 9 0 7 1			5 3 7 9 2 1 9	
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	3 0 0 0		3 0 0 0			4 8 3 0 0 0	
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, 066A, 06XA) - /096A/	28							

MF SR č. 18009/2014

Strana 3 

UZPODV14_4		Súvaha Úč POD 1 - 01		dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		Ičo 3 1 5 6 1 9 0 0			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	1	2	3		
			Brutto - časť 1	Netto 2					
			Korekcia - časť 2						
6.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou obobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	4 8 0 0 0 0		4 8 0 0 0 0			4 2 6 0 0 0	
9.	Účty v bankách s dobou väzanosťou dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 0 1 4 5 6 4		8 9 0 6 8 6 9			9 8 5 0 0 8 8	
			1 0 7 6 9 5						
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 4 7 4 2 7 5		5 4 1 9 3 5 9			5 7 8 3 3 8 4	
			5 4 9 1 6						
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 3 4 8 2 9		5 7 9 9 1 3			5 1 1 6 6 2	
			5 4 9 1 6						
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 2 3 8 2 5 3		2 2 3 8 2 5 3			1 9 4 1 7 1 6	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 6 0 0 0 8 6		2 6 0 0 0 8 6			3 3 3 0 0 0 6	
			0						
4.	Zvieratá (124) - /195/	38							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39							
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 1 0 7		1 1 0 7				
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							

MF SR č. 18009/2014

Strana 4 

# 04 Prílohy

UZPODv14_5		Súvaha Úč POD 1 - 01		dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		ičo 3 1 5 6 1 9 0 0	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			Brutto - časť 1		Netto 2		
			Korekcia - časť 2			Netto 3	
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 podielovej 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 podielovej 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	9 4 3 2 2 0		8 9 0 4 4 1		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 9 9 8 8 5		4 4 7 1 0 6		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 6 8 8 6		9 6 8 8 6		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				4 2 3 9	

MF SR č. 18009/2014

Strana 5

UZPODv14_6		Súvaha Úč POD 1 - 01		dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		ičo 3 1 5 6 1 9 0 0	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			Brutto - časť 1		Netto 2		
			Korekcia - časť 2			Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 9 0 1 9 9		4 3 7 4 2 0		
			5 2 7 7 9			6 7 8 1 6 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 5 0 2 3 8		1 5 0 2 3 8		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	2 9 2 8 2 8		2 9 2 8 2 8		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 6 9		2 6 9	3 8 9 4 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	4 5 4 5 0 4		4 5 4 5 0 4	4 9 4 7 7 5	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67					
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	4 5 4 5 0 4		4 5 4 5 0 4	4 9 4 7 7 5	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69					
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70					

MF SR č. 18009/2014

Strana 6

UZPODv14.7		Súvaha Úč POD 1 - 01		Dlč 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		Ičo 3 1 5 6 1 9 0 0			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Brutto - časť 2	Netto			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 1 4 2 5 6 5	2 1 4 2 5 6 5					2 3 0 9 4 8 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 9 1	1 4 9 1					2 1 1 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 1 4 1 0 7 4	2 1 4 1 0 7 4					2 3 0 7 3 6 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 2 0 0 8	9 2 0 0 8					8 5 2 1 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 1 1 6	1 1 1 6					2 1 6 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 0 8 9 2	9 0 8 9 2					8 3 0 4 9
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78							
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 8 3 4 2 2 2 8		3 0 5 0 3 6 1 8				
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 5 4 4 1 5 8 6		2 6 7 8 1 5 8 1				
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 3 2 3 3 0 0 0		2 3 2 3 3 0 0 0				
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 3 2 3 3 0 0 0		2 3 2 3 3 0 0 0				
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	2 8 3 7 5 9 7		2 7 9 7 0 2 6				
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 8 3 7 5 9 7		2 7 9 7 0 2 6				
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89							

MF SR č. 18009/2014

Strana 7

UZPODv14.8		Súvaha Úč POD 1 - 01		Dlč 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		Ičo 3 1 5 6 1 9 0 0			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		4	5	
			Brutto - časť 1	Netto	Brutto - časť 2	Netto			
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90							
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91							
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92							
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	1 4 6 5 7 2		3 1 6 7 2 0				
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 4 6 5 7 2		3 1 6 7 2 0				
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95							
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96							
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 4 2 6 5		2 9 1 2 5				
A.VII.1.	Nerозdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 4 2 6 5		2 9 1 2 5				
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99							
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 8 1 9 8 4 8		4 0 5 7 1 0				
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 6 8 2 0 8 6		3 5 3 7 8 6 8				
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 3 1 6 0 6		6 6 6 6 1 6				
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 podielovej účasti 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 účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109							
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110							
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111							
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112							
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113							
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 2 6 9		1 4 2 8 7				
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115							
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116							
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	6 2 9 3 3 7		6 5 2 3 2 9				

MF SR č. 18009/2014

Strana 8

UZPODV14_9		Súvaha Úč POD 1 - 01		dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		ičo 3 1 5 6 1 9 0 0	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5			
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	7 9 8 2 9	9 8 2 4 4			
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119					
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	7 9 8 2 9	9 8 2 4 4			
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121					
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 5 5 1 8 1	1 8 8 8 8 6 6			
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 7 3 3 9 2	9 6 1 6 8 8			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 8 9 1 1	1 3 2 7 4 4			
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	6 4 4 4 8 1	8 2 8 9 4 4			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127					
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (381A, 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, 368A, 476A, 479A)	130	2 6 6 3 4 6	3 5 9 1 3 7			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 2 5 9 2 4	2 2 7 5 9 3			
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 6 6 1 4	1 4 0 1 1 1			
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 4 9 0 8	3 5 9 2 8			
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134					
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 9 9 7	1 6 4 4 0 9			
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 1 5 4 7 0	8 8 3 5 7 1			
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 2 5 5 3 7	7 9 6 1 4 9			
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 9 9 3 3	8 7 4 2 2			
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		5 7 1			
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140					
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 1 8 5 5 6	1 8 4 1 6 9			
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142					
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 7	6 7			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 3 7 0 9 8	1 5 3 3 2 0			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 1 4 1 1	3 0 7 8 2			

MF SR č. 18009/2014

Strana 9

UZPODV14_10		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		ičo 3 1 5 6 1 9 0 0	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 0 3 0 4 0 5	8 9 0 7 7 5 9			
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 4 2 8 9 1 6 0	1 6 5 8 0 4 1 3			
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 2 6	6 7 6 7 8			
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	8 7 3 9 1 9 4	7 3 9 3 1 4 1			
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 2 9 0 4 8 4	1 4 4 6 9 4 0			
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 4 3 3 3 8 4	2 6 4 7 2 6 3			
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 9 1 7 3 1 7	3 4 3 4 4 6 9			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 8 2 6 0	3 6 8 8 4			
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 4 6 5 6 3	1 5 5 4 0 3 8			
**	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	1 5 3 6 7 6 3 4	1 6 1 0 8 7 8 1			
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 9 2	6 4 9 2 7			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 7 7 5 0 8 8	7 8 9 5 5 2 9			
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 6 5 7 8	- 7 9			
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 3 5 7 9 7	9 2 3 6 3 7			
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 7 4 7 8 7 4	4 7 1 7 2 9 8			
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 1 5 7 5 6 4	3 1 2 9 8 7 6			
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 1 3 0 1 2	2 3 1 2 2 5			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 1 9 8 6 0 2	1 2 0 3 2 1 1			
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 8 6 9 6	1 5 2 9 8 6			
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 5 2 2 8	1 0 9 2 1 1			
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 6 6 3 6 5	1 6 5 0 8 1 5			
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 5 2 4 4 0 3	1 6 3 2 0 8 2			
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	4 1 9 6 2	1 8 7 3 3			
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 0 0 6 9	3 3 6 6 1			
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 2	- 8 4 5			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 9 9 9 1 1	7 1 4 6 2 7			
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 0 7 8 4 7 4	4 7 1 6 3 2			

MF SR č. 18009/2014

Strana 10

UZPODv14_11		dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		ičo 3 1 5 6 1 9 0 0		Skutočnosť	
Označenie	Text	Číslo riadku	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
a	b	c	1	2			
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 0 7 6 1 8 2	6 1 0 5 4 7 7			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 6 6 2 1 6	1 7 2 9 9 2			
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		1 4 6 5 2 0			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	2 6 1 7 7 3	7 7 9 1			
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od preporených účtovných jednotiek (665A)	32	2 6 1 7 7 3	7 7 9 1			
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov preporených 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 preporených účtovných jednotiek (666A)	36					
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov preporených účtovných jednotiek (666A)	37					
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38					
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		2 0 0 3			
XI.1.	Výnosové úroky od preporených účtovných jednotiek (662A)	40					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		2 0 0 3			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 4 4 3	1 6 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	3 0 5 8 1	1 2 9 9 3 7			
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		1 0 3 6 6 4			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47					
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48					
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 5 8 0	7 6 3 7			
N.1.	Nákladové úroky pre preporené účtovné jednotky (562A)	50					
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 5 8 0	7 6 3 7			
O.	Kurzové straty (563)	52	2 1 1 1 9	8 9 8 5			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 8 8 2	9 6 5 1			

MF SR č. 18009/2014

Strana 11

UZPODv14_12		dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		ičo 3 1 5 6 1 9 0 0		Skutočnosť	
Označenie	Text	Číslo riadku	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
a	b	c	1	2			
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	2 3 5 6 3 5	4 3 0 5 5			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 8 4 2 8 3 9	5 1 4 6 8 7			
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 2 2 9 9 1	1 0 8 9 7 7			
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		1 0 6 3 5 3			
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 2 9 9 1	2 6 2 4			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-) (596)	60					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 8 1 9 8 4 8	4 0 5 7 1 0			

MF SR č. 18009/2014

Strana 12

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**Obchodné meno: **Biotika a.s.**

Sídlo: Slovenská Lupča 566

Dátum založenia: 19.4.1992

Dátum zápisu do Obchodného registra: 1.5.1992

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): 31561900

Identifikačné číslo pre DPH: SK 2020452412

**b) Hlavné činnosti spoločnosti sú:**

- výroba, dovoz a distribúcia účinných látok
- obchodná činnosť so všetkými druhmi tovarov, na ktoré nie je potrebné osobitné povolenie
- výroba chemických výrobkov – dezinfekčné prostriedky a ich organické chemikálie
- výroba humánných a veterinárnych liekov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výroba kŕmnych doplnkových látok a vývoz do tretích krajín
- výroba potravinárskych výrobkov – nápoje, proteínové látky a ich deriváty
- výroba a predaj kompostov a organického hnojiva
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelých vecí

**c) Priemerný počet zamestnancov**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	198	225
Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	222
Počet vedúcich zamestnancov	26	26

**d) Ručenie spoločnosti v iných účtovných jednotkách**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola zostavená v zmysle § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 v mene EUR.

Strana 1

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 7. júna 2022. Riadne valné zhromaždenie dňa 7. júna 2022 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

**B. INFORMÁCIE O ZOSTAVOVANÍ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Spoločnosť vlastní k 31.12.2022 100% balík akcií dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Spoločnosť sa rozhodla nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku už za rok 2010 a nasledujúce obdobia, pretože konsolidované ekonomické ukazovatele sa v minulosti výrazne neodlišovali od individuálnych ekonomických ukazovateľov spoločnosti Biotika a.s. a jej dcérskeho podnikov. Zákon o účtovníctve podľa § 22, odsek 12 umožní účtovným jednotkám nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2010 a nasledujúce obdobia na základe uplatnenia zásady nevýznamnosti a rovnováhy medzi úžitkom a nákladom na získanie konsolidovaných účtovných informácií.

**C. INFORMÁCIE O VÝBORE PRE AUDIT**

V zmysle § 34, Zákona o štatutárnom audite č. 423/2015 Z. z. bola spoločnosť Biotika a.s. povinná zriadiť výbor pre audit, ktorého funkcie plní dozorná rada spoločnosti. Výbor pre audit plní nasledovné funkcie:

- Sleduje zostavovanie účtovnej závierky a dodržiavanie osobitných predpisov o účtovníctve
- Sleduje efektivitu vnútornej kontroly a systémy riadenia rizík v účtovnej jednotke
- Sleduje priebeh a výsledky auditu individuálnej účtovnej závierky
- Preveruje a sleduje nezávislosť audítora, predovšetkým služieb poskytovaných audиторom
- Odporúča na schválenie audítora na výkon auditu pre účtovnú jednotku
- Určuje termín audítorovi na predloženie čestného vyhlásenia o jeho nezávislosti
- Informuje riadiaci alebo dozorný orgán spoločnosti o výsledku štatutárneho auditu

**D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH****a) Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

Rozpracované v časti E

**b) Údaje vykázané na strane aktiv súvahy**

Rozpracované v časti F

**c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy**

Rozpracované v časti G

**d) Informácie o výnosoch**

Rozpracované v časti H

**e) Informácie o nákladoch**

Rozpracované v časti I

Strana 2

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**f) Informácie o daniach z príjmov**

Rozpracované v časti J

**g) Informácie o podsúvahových účtoch**

Rozpracované v časti K

**h) Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Rozpracované v časti L

**i) Informácie o príjmoch, výhodách členov orgánov účtovnej jednotky a o spriaznených osobách**

Rozpracované v časti M a N

**j) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia**

Rozpracované v časti O

**k) Informácie o prehľade zmien vlastného imania**

Rozpracované v časti P

**l) Informácie o prehľade peňažných tokov**

Rozpracované v časti Q

**E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky****a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti**

Posúdlí sme vplyv pandémie COVID-19 a vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 a vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 a súčasná geopolitická situácia nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

**b) Zmeny účtovných metód a všeobecných účtovných zásad**

V priebehu roka 2022 nedošlo k zmene účtovných metód a všeobecných zásad.

**Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Strana 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobie.

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení:****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok obstarávaný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (do, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku môžu byť podľa platných postupov účtovania aj úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Spoločnosť nevykazuje prípadné úroky súvisiace s obstaraním dlhodobého nehmotného majetku ako súčasť jeho obstarávacej ceny. Tieto úroky sa vykazujú v rámci nákladov na bežnú činnosť účtovnej jednotky.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame a nepriame náklady vynaložené na vytvorenie dlhodobého nehmotného majetku.

Náklady na výskum sa neaktívujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli vrátane ich aktivácie do majetku spoločnosti. Náklady na vývoj sa musia vzťahovať na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorom je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja. Predpokladá sa, že spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov. Spoločnosť je schopná spoľahlivo oceniť náklady na vývoj súvisiace s jeho obstaraním v priebehu vývoja. Tieto náklady na vývoj sa následne po splnení vyššie uvedených predpokladov aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu výrobkov a procesov.

Podľa § 28, odsek 4 zákona o účtovníctve musí účtovná jednotka odpísať aktivované náklady na vývoj do 5 rokov od ich obstarania. Spoločnosť odpisuje všetky položky dlhodobého nehmotného majetku s výnimkou softvéru 4 roky. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, ktorý nasleduje po mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, bol zúčtovaný jednorázovo do nákladov na služby pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a sadzba pre odpis sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	2 až 4	Lineárna	25-50
Softvér	4 až 10	Lineárna	10 až 25
Oceniteľné práva	4	Lineárna	25

Strana 4

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku môžu byť podobne ako pri dlhodobom nehmotnom majetku úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Spoločnosť tento alternatívny postup doteraz neuplatnila. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania s výnimkou majetku obstaraného formou finančného prenájmu (lizingu), ktorého odpis začína dňom zaradenia. Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je zaúčtovaný jednorázovo do spotreby pri uvedení do používania. O tomto majetku je vedená operatívna evidencia. To platí aj pre technické zhodnotenie, ktoré nesplní predpísanú hranicu. V odôvodnených prípadoch môže účtovná jednotka vykazovať takúto položku ako súčasť dlhodobého hmotného majetku a odpisovať ju. Predpokladaná doba používania (v rokoch), metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 3

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 50	Lineárna	2 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	Lineárna	12,5 až 25
Inventár	6 až 8	Lineárna	12,5 až 16,67

Odhadovaná doba životnosti a objektívnosť odpisových plánov je prehodnotená na konci každého účtovného obdobia. V prípade zníženia užitočnej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená užitočná hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k tomuto majetku vytvorená opravná položka, ktorá zohľadňuje toto dočasné zníženie hodnoty.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Pozemky sa neodpisujú.

Strana 5

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

**Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť oceňuje podiely v iných spoločnostiach prostredníctvom metódy vlastného imania. O možnosti oceňovania podielov touto metódou hovorí § 27 zákona o účtovníctve. Podľa ustanovení § 14, odsek 12 a odsek 18 postupov účtovania sa pri uplatnení metódy vlastného imania postupuje tak, že hodnota podielu na základnom imaní sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upraví na alikvotnú hodnotu podielu na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Podiel v dcérskom podniku nie je v cudzej mene. Spoločnosť Biotika, a.s. k 31.12.2022 vykazuje v dlhodobom finančnom majetku zostatok dlhodobej peňažnej pôžičky, ktorú v roku 2021 poskytla dcérskej spoločnosti ČOV, a.s. vo výške 1 000 000 EUR. Pôžička je splatná 31.01.2024 a jej zostatok bol k 31.12.2022 vo výške 483 000 EUR.

**Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, manipulačné služby a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Prijem na sklad sa uskutočňuje v skutočných cenách a vyskladnenie v priemerných cenách. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi nasledovne:

- nedokončená výroba – priamymi materiálovými nákladmi (priamy materiál)
- polotovary vlastnej výroby - vlastnými nákladmi výroby (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, energia a výrobná réžia)
- hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby

Strana 6

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú v ocenení nižšom z obstarávacej ceny (nakupované zásoby) alebo vlastných nákladov (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistej realizačnej hodnoty. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budú ekonomické úžitky z tohto majetku budú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

**Zákazková výroba**

Výroba spoločnosti vykazuje prvky štandardizovanej výroby. Žiadna dielňa podnikateľská činnosť spoločnosti Biotika a.s. nespĺňa charakter zákazkovej výroby a preto o nej spoločnosť neúčtuje.

**Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

**Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, bežné a termínované vklady v bankách. Kontokorentný úver je vykazovaný samostatne medzi krátkodobými bankovými úvermi.

**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.

**Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložené daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Strana 7

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

**Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, všeobecne sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, z ktorého vyplýva dostatočne pravdepodobný odliv ekonomických úžitkov spoločnosti. Spoločnosť vytvára nasledovné druhy rezerv:

**Rezervy na materiál**

Vytvárajú sa v prípade, ak spoločnosť očakáva v nasledujúcom období odliv ekonomických úžitkov, ktorý súvisí s nákladmi na materiál za predchádzajúce obdobie.

**Rezervy na služby**

Spoločnosť tvorí ku koncu účtovného obdobia rezervy na služby, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia. Ide najmä o rezervy na overenie, zverejnenie účtovnej závierky a na ostatné náklady na poskytnuté služby.

**Rezerva na zamestnanecké požitky**

Tieto rezervy sa tvoria na odstupné a odchodné zamestnancov vrátane súvisiacich odvodov do štátneho rozpočtu a zdravotných poisťovní v súlade so zákonníkom práce a kolektívnou zmluvou. Na výpočet tejto rezervy sa využívajú poisťno-matematické metódy, ktoré berú do úvahy publikované empirické údaje napríklad o úmrtnosti obyvateľstva a miere fluktuácie.

Strana 8

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**Rezervy na osobné náklady**

Spoločnosť tvorí v rámci týchto rezerv rezervu na náklady na náhradu mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane súvisiacich odvodov, ktoré si zamestnanci nevyčerпали v období, v ktorom na ne mali nárok. Z dôvodu vyplácania pohyblivej zložky mzdy zamestnancov mesiac pozadu sa vytvára pre dodržanie akruálneho princípu účtovania nákladov a výnosov rezerva na pohyblivú zložku.

**Rezerva na vypustené emisné kvóty**

Spoločnosť bezodplatne nadobudla emisné kvóty podľa Európskej schémy obchodovania s emisiami. Kvóty sú poskytované na ročnej báze a požaduje sa, aby obchodná spoločnosť vrátila kvóty zodpovedajúce skutočne vypusteným emisiam. Bezodplatne nadobudnuté emisné kvóty sú ocenené v reálnej obstarávacej cene v deň ich pripísania. Emisné kvóty nakúpené sú ocenené v obstarávacej cene. Rezerva na emisné kvóty sa tvorí vo výške známeho množstva vypustených emisii do ozvužia od prvého dňa do konca kalendárneho roka.

**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.

**Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť na zabezpečenie kurzových rizík a iných rizík súvisiacich s podnikaním nevyužíva zabezpečovacie nástroje vo forme derivátov a žiadna položka majetku nie je zabezpečená derivátmi.

**Prenajatý majetok a majetok obstarávaný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť ako nájomca vykazuje majetok obstaraný na základe finančného lízingu ako súčasť dlhodobého majetku. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenatatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenatatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa zákona o dani z príjmov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu účtu 562 – Úroky.

Majetok, ktorý spoločnosť využíva pri svojej podnikateľskej činnosti formou operatívneho prenájmu, nevykazuje ako súčasť vlastného majetku v účtovníctve. O tomto majetku je vedená iba operatívna evidencia. Majetok prenatatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Strana 9

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**Splatná daň**

Spoločnosť sa pri výpočte splatnej dane z príjmov riadi platnými ustanoveniami zákona o dani z príjmov právnických osôb. Kreditné úroky sú zdaňované priamo pri zdroji zrážkovou daňou. Ostatné výnosy spoločnosti sú zdaňované na základe podaného daňového priznania. Spoločnosť platí mesačné preddavky na daň z príjmov právnických osôb.

**Odložená daň**

O odloženej dani sa účtuje z dôvodu existencie nasledovných dočasných rozdielov:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy. O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaučtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaučtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniateľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniateľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani v prípade precenenia podielov v dcérskej spoločnosti metódou vlastného imania, pretože v zmysle ustanovení postupov účtovania materská spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a nepredpokladá sa ich vyrovnanie v blízkej budúcnosti.

**Emisné kvóty**

Bezodplatné nadobudnutie emisných kvôt v konkrétnom roku spoločnosť vykáže ako súčasť jej majetku v ocenení reálnou hodnotou súvzťažne v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvôt z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia odovzdania emisných kvôt. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ozvužia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisii do ozvužia a hodnoty emisných kvôt. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvôt.

Strana 10

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**Poskytnuté dotácie**

Spoločnosť Biotika a.s. uzavrela v roku 2009 so spoločnosťou Joint-Stock Company Valenta Pharmaceuticals zmluvu o vývoji, na základe ktorej spoločnosť získala dotáciu vo výške 200 000 EUR. V roku 2010 bola táto dotácia použitá na obstaranie zariadenia Ultrafiltračná jednotka PALL v hodnote 210 467 EUR. V priebehu odpisovania tohto zariadenia súčasne dochádza k zúčtovaniu alikvotnej časti dotácie do výnosov spoločnosti, čo platí aj pre rok 2022.

V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla hmotný majetok od spoločnosti Wacker Chemie AG, ktorý bol ocenený podľa znaleckého posudku na hodnotu 464 352 EUR. Spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto majetku rozpušťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, čo platí aj pre rok 2022.

V priebehu roka 2019 bola spoločnosť Biotika a.s. preplatená časť investičných nákladov, ktorá súvisela s presunom výrobných líní v rámci jej areálu, vo výške 58 850 EUR obchodným partnerom z Izraela. V zmysle postupov účtovania spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto technickému zhodnoteniu rozpušťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, čo platí aj pre rok 2022.

**Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech

Strana 11

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

**Operatívny prenájom**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas trvania leasingovej zmluvy.

**Porovnatel'né údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Strana 12

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## a. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. v roku 2022 mesačne účtovala predpis odhadu aktivácie dlhodobého nehmotného majetku v hodnote 13 333 EUR, spolu 160 000 EUR. Na konci účtovného obdobia bol tento odhad odúčtovaný a boli začítavané skutočné aktivované náklady na vývoj.

Tabuľka č. 4

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 426 548	149 750	159 027	0	0	6 110	0	4 741 435
Prírastky	0	0	0	0	0	197 710	0	197 710
Úbytky	0	0	114 281	0	0	0	0	114 281
Presuny	197 710	0	0	0	0	-197 710	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 624 258	149 750	44 746	0	0	6 110	0	4 824 865
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 984 432	111 839	159 027	0	0	0	0	4 255 298
Prírastky	203 725	7 982	0	0	0	0	0	211 707
Úbytky	0	0	114 281	0	0	0	0	114 281
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 188 157	119 821	44 746	0	0	0	0	4 352 725
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	442 116	37 911	0	0	0	6 110	0	486 137
Stav na konci účtovného obdobia	436 101	29 929	0	0	0	6 110	0	472 140

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom. Obchodná spoločnosť vykonávala v účtovnom období vývojovú činnosť, s ktorou súviseli nasledovné aktivované a neaktivované náklady na vývoj:

- a) neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 551 403 EUR

Strana 13

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

- b) aktivované náklady na vývoj skutočne vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 197 710 EUR.

Náklady na vývoj obsahujú vlastné náklady spoločnosti - mzdy pracovníkov, spotrebu materiálu, režijnú spotrebu, spotrebu energií a pod.. Spoločnosť pracuje na projektoch dlhodobého. Hodnota výskumnej hodiny za rok 2022 predstavovala čiastku 33,64 EUR/hod. a za rok 2021 21,06 EUR/hod. Odhad aktivácie nákladov na vývoj sa účtuje mesačne. Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o štruktúre a vývoji jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie.

Tabuľka č. 5

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 262 981	1 727 668	159 027	0	0	6 110	0	6 155 786
Prírastky	0	0	0	0	0	163 567	0	163 567
Úbytky	0	1 577 918	0	0	0	0	0	1 577 918
Presuny	163 567	0	0	0	0	-163 567	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 426 548	149 750	159 027	0	0	6 110	0	4 741 435
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 747 316	1 681 775	159 027	0	0	0	0	5 588 118
Prírastky	237 116	7 982	0	0	0	0	0	245 098
Úbytky	0	1 577 918	0	0	0	0	0	1 577 918
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 984 432	1 111 839	159 027	0	0	0	0	4 255 298
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	515 665	45 893	0	0	0	6 110	0	567 668
Stav na konci účtovného obdobia	442 116	37 911	0	0	0	6 110	0	486 137

Strana 14

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 6

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

## b. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. investovala v roku 2022 do technického zhodnotenia budov a stavieb 81 086 EUR a technického zhodnotenia strojov a zariadení 248 566 EUR. Z toho v hodnote 144 238 EUR bolo zaradené technické zhodnotenie 110 kV Elektrickej rozvodne a v hodnote 46 085 EUR bolo zaradené technické zhodnotenie Budovy RP7. Ďalej spoločnosť investovala do nákupu strojov a zariadení 257 274 EUR. Do majetku bol zaradený Lyofilizátor 8,235 m2 v hodnote 146 494 EUR.

Ďalej bol uskutočnený predaj pozemku č. 2138/2 KU Slovenská Lupča v predajnej cene 15 399 EUR bez DPH. Obstarávací aj zostatková cena predaného pozemku bola 1 234 EUR.

Strana 15

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	D	E	f	g	h	l	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	688 446	25 439 557	56 620 231	0	0	5 690	287 245	0	83 041 169
Prírastky	0	0	0	0	0	0	535 322	211 763	747 085
Úbytky	7 244	185 504	0	0	0	0	0	0	192 748
Presuny	0	81 086	505 839	0	0	0	-375 162	-211 763	0
Stav na konci účtovného obdobia	681 202	25 335 139	57 126 070	0	0	5 690	447 405	0	83 595 506
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 025 591	54 014 029	0	0	0	0	0	69 039 620
Prírastky	0	679 407	633 290	0	0	0	0	0	1 312 697
Úbytky	0	185 505	0	0	0	0	0	0	185 505
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 519 494	54 647 319	0	0	0	0	0	70 166 812
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	107 516	0	0	0	0	100 076	0	207 592
Prírastky	0	16 943	0	0	0	0	25 019	0	41 962
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	124 458	0	0	0	0	125 095	0	249 554
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	688 446	10 306 450	2 606 202	0	0	5 690	187 169	0	13 793 957
Stav na konci účtovného obdobia	681 202	9 691 187	2 478 751	0	0	5 690	322 310	0	13 179 140

Strana 16

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 8

Dihodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	B	c	d	E	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	688 889	25 302 635	56 613 740	0	0	5 690	287 245	0	82 898 199
Prírastky	0	0	0	0	0	0	271 056	2 987	277 030
Úbytky	443	20 000	110 629	0	0	0	0	0	131 072
Presuny	0	156 922	117 120	0	0	0	-271 056	-2 987	0
Stav na konci účtovného obdobia	688 446	25 439 557	56 620 231	0	0	5 690	287 245	0	83 041 169
Oprávkavy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 350 573	53 417 087	0	0	0	0	0	67 767 660
Prírastky	0	695 018	707 571	0	0	0	0	0	1 402 589
Úbytky	0	20 000	110 629	0	0	0	0	0	130 629
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 025 591	54 014 029	0	0	0	0	0	69 039 620
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 802	0	0	0	0	75 057	0	188 859
Prírastky	0	0	0	0	0	0	25 019	0	25 019
Úbytky	0	6 286	0	0	0	0	0	0	6 286
Stav na konci účtovného obdobia	0	107 516	0	0	0	0	100 076	0	207 592
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	688 889	10 838 260	3 196 653	0	0	5 690	212 188	0	14 941 680
Stav na konci účtovného obdobia	688 446	10 306 450	2 606 202	0	0	5 690	187 169	0	13 793 957

Strana 17

Dávina

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Na dihodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. k 31.12.2022 nie je zriadené žiadne záložné právo.

Tabuľka č. 9

Dihodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dihodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť v priebehu roka 2022 neobstarala žiadne položky dihodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad zostatku istiny a finančného nákladu k 31.12.2022 a ku koncu predchádzajúceho obdobia. V priebehu roka 2022 bola riadne ukončená jedna leasingová zmluva.

Tabuľka č. 10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	D	e	f	g
Istina	30	0	0	157 571	0	0
Finančný náklad	0	0	0	2 579	0	0
Spolu	30	0	0	160 150	0	0

## c. Dihodobý finančný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2022 100 %-ný podiel na akciách dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje informácie týkajúce sa tejto dcérskej spoločnosti.

Tabuľka č. 11

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ČOV a.s.	100	100	5 209 071	80 090	5 209 071
Dihodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Strana 18

Dávina

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Spoločnosť oceňuje tento majetok prostredníctvom metódy vlastného imania (ďalej len MVI), o ktorej hovorí § 27 odsek 8 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších úprav. Tento paragraf umožňuje oceňovať podiel v dcérskych spoločnostiach alternatívne prostredníctvom metódy vlastného imania (ďalej len MVI) reálnou hodnotou. Preceňovanie touto metódou nesmie byť výberového charakteru a účtovná jednotka ho musí použiť už aj v ďalších nasledujúcich účtovných obdobiach po období, v ktorom bola MVI použitá po prvý raz. Podľa ustanovení § 14, odsek 12 a odsek 18 postupov účtovania sa pri uplatnení MVI postupuje tak, že hodnota podielu na základnom imaní sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Na precenenie podielov v dcérskych podnikoch sa viaže aj účtovanie o odloženej dani z príjmov. Spoločnosť spĺňa v zmysle § 10, ods. 18, písm. a, b postupov účtovania podmienky na oslobodenie od účtovania odloženej dane z tohto precenenia podielov. V zmysle tohto paragrafu je spoločnosť schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov z precenenia podielu a je dostatočne pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.

K 31.12.2022 bol podiel v dcérskom podniku ČOV a.s. precenený použitím metódy vlastného imania.

O vývoji položiek dlhodobého finančného majetku a o jeho štruktúre hovorí nasledovná tabuľka.

Strana 19



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 12

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 379 219	0	0	909 000	0	0	0	0	6 288 219
Prírastky	9 261	0	0	0	0	0	0	0	9 261
Úbytky	179 410	0	0	426 000	0	0	0	0	605 410
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 209 071	0	0	483 000	0	0	0	0	5 692 071
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 379 219	0	0	909 000	0	0	0	0	6 288 219
Stav na konci účtovného obdobia	5 209 071	0	0	483 000	0	0	0	0	5 692 071

Strana 20



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 13

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-dávky na DFM		
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 104 356	0	0	15 000	0	0	0	0	0	5 119 356
Prírastky	274 863	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	1 274 863
Úbytky	0	0	0	106 000	0	0	0	0	0	106 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 379 219	0	0	909 000	0	0	0	0	0	6 288 219
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 104 356	0	0	15 000	0	0	0	0	0	5 119 356
Stav na konci účtovného obdobia	5 379 219	0	0	909 000	0	0	0	0	0	6 288 219

Tabuľka č. 14

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť nevlastní žiadne dlhové CP držané do splatnosti. Žiadna položka dlhodobého finančného majetku nie je predmetom záložného práva a neexistuje žiadne obmedzenie v práve disponovať s ním. V mesiacoch marec, apríl a september 2021 poskytla spoločnosť Biotika a.s. dcérskej spoločnosti ČOV, a.s. dlhodobú peňažnú pôžičku spolu vo výške

Strana 21

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

1 000 000 EUR. Hlavným dôvodom poskytnutia pôžičky je financovanie rekonštrukcie kalových poli. Spoločnosť ČOV a.s. bude pôžičku splácať mesačne, pričom konečná splatnosť pôžičky je 31. januára 2024.

## d. Zásoby

Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad o vývoji opravných položiek k zásobám v sledovanom účtovnom období.

Tabuľka č. 15

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Materiál	28 339	26 655	78	0	54 916
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	6 615	0	6 615	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>34 954</b>	<b>26 655</b>	<b>6 693</b>	<b>0</b>	<b>54 916</b>

K zásobám boli v priebehu účtovného obdobia rozpustené opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti v hodnote 6 693 EUR. K 31.12.2022 boli tvorené opravné položky vo výške 26 655 EUR. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 5 444 790 EUR.

Tabuľka č. 16

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

Spoločnosť nevlastní žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať. Podnikateľská činnosť spoločnosti nevýkazuje črty zákazkovej výroby vo všeobecnosti, jej výroba je štandardizovaná.

Strana 22

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## e. Pohľadávky

Súčasťou obežného majetku spoločnosti sú aj pohľadávky, ku ktorým sa tvoria opravné položky podľa nasledovnej tabuľky:

Tabuľka č. 17

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	56 964	50	4 235	0	52 779
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>56 964</b>	<b>50</b>	<b>4 235</b>	<b>0</b>	<b>52 779</b>

Pohľadávky spoločnosti sa vykazujú ako krátkodobé alebo dlhodobé. V rámci pohľadávok sa sleduje aj ich veková štruktúra. Prehľad o vývoji a štruktúre pohľadávok spoločnosti za bežné a predchádzajúce obdobie poskytujú tabuľky č. 18 a č. 19.

Strana 23

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 18 – Bežné účtovné obdobie

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	437 757	52 442	490 199
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	9 686	0	9 686
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (nevypiatené dividendy z ČOV a.s.)	150 238		150 238
Daňové pohľadávky a dotácie	292 828	0	292 828
Iné pohľadávky	269	0	269
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>890 778</b>	<b>52 442</b>	<b>943 220</b>

Strana 24

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31561900

DIČ 2020452412

Tabuľka č. 19 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	634 089	101 044	735 133
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	4 239	0	4 239
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (nevyplatené dividendy z ČOV a.s.)	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	541 092	0	541 092
Iné pohľadávky	38 949	0	38 949
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 218 369</b>	<b>101 044</b>	<b>1 319 413</b>

Spoločnosť vykazuje opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2022 vo výške 52 779 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili nasledovným spôsobom:

1. Obchodná spoločnosť tvorila opravnú položku vo výške 100% na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.
2. Na pohľadávky po lehote splatnosti 181-360 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vymožiteľnosti podľa skúseností z minulých období.
3. Na pohľadávky po lehote splatnosti 91-180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 30 %.

Strana 25

Dávina

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31561900

DIČ 2020452412

Tabuľka č. 20

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0

## f. Krátkodobý finančný majetok a finančné účty

Tabuľky č. 21 a 22 poskytujú prehľad o štruktúre krátkodobého finančného majetku a finančných účtoch spoločnosti. Tabuľka č. 21 poskytuje prehľad o všetkých položkách krátkodobého finančného majetku a finančných účtoch a tabuľka č. 22 poskytuje prehľad o položkách krátkodobého finančného majetku, s ktorými sa obchoduje. K 31.12.2022 spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobého finančného majetku emisné kvóty v celkovej hodnote 454 504 EUR.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, cenniny	1 491	2 111
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr. banky	2 141 074	2 307 369
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Ostatný krátkodobý finančný majetok	454 504	494 775
<b>Spolu</b>	<b>2 597 069</b>	<b>2 804 255</b>

Tabuľka č. 22

Krátkodobý finančný majetok A	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prirastky C	Úbytky D	Presuny e	
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	494 775	615 054	655 325	0	454 504
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>494 775</b>	<b>615 054</b>	<b>655 325</b>	<b>0</b>	<b>454 504</b>

Strana 26

Dávina

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti je tvorený iba emisnými kvótami, ku ktorým nie sú tvorené žiadne opravné položky. Vo februári 2022 bol uskutočnený nákup emisných kvót v objeme 1 690 ton. V apríli 2022 boli spoločnosti pridelené emisné kvóty na rok 2022 v objeme 5 472 ton a spoločnosť odovzdala spotrebované emisné kvóty za rok 2021 v objeme 7 644 ton. Spoločnosť nevykazuje žiadny krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo. Iba dlhodobý finančný majetok sa preceňuje na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania.

**g. Vlastné akcie**

Spoločnosť Biotika a.s. v roku 2022 nenakupovala vlastné akcie a k 31.12.2022 nevlastní žiadne vlastné akcie.

**h. Časové rozlíšenie v aktívach**

Spoločnosť pre dodržanie akruálneho princípu účtovania nákladov a výnosov do obdobia, ktorého sa vecne a časovo týkajú, vykazuje k 31.12.2022 zostatok na účtoch nákladov budúcich období, pričom ide najmä o časové rozlíšenie nákladov na položky uvedené v tabuľke č. 23.

Tabuľka č. 23

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 116</b>	<b>2 168</b>
Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky	1 116	2 168
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>90 892</b>	<b>83 049</b>
Poistenie majetku a zodpovednosti za škody	25 403	25 540
Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky	55 177	52 583
Havarijné poistenie vozidiel	657	609
Ostatné	9 655	4 317
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dobropis	0	0
Havarijné poistenie vozidiel	0	0
Časové rozlíšenie úrokov z pôžičiek spriazneným osobám	0	0
Časové rozlíšenie nároku na zľavu z poistného	0	0

Strana 27

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****a. Informácie o rozdelení účtovného zisku a vysporiadaní účtovnej straty**

Informácie o rozdelení účtovného zisku a vysporiadaní účtovnej straty poskytujú nižšie uvedené tabuľky.

Tabuľka č. 24

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>405 710</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Pridel do zákonného rezervného fondu	40 571
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	15 139
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti	350 000
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>405 710</b>

**b. Rezervy**

Tabuľka č. 25 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách rezerv a ich vývoji za rok 2022. V rámci dlhodobých rezerv spoločnosť vykazuje iba dlhodobú časť rezerv na zamestnanecké požitky. Dlhodobá časť tejto rezervy predstavuje odchodné, ktoré bude vyplácané zamestnancom v budúcnosti v roku ich odchodu do dôchodku. Medzimesačné rezervy sa tvoria v priebehu roka pre potreby mesačných účtovných závierok, ktoré slúžia pre potreby operatívneho riadenia spoločnosti. Tvorbou a rozpúšťaním medzimesačných rezerv sa zabezpečuje akruálny princíp pri vykazovaní nákladov a výnosov na mesačnom základe.

Strana 28

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 25

Název položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>98 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 414</b>	<b>79 829</b>
Rezerva na zamestnanecké požitky	98 244	0	0	18 414	79 829
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>883 571</b>	<b>684 800</b>	<b>942 674</b>	<b>10 225</b>	<b>615 470</b>
Rezerva na zamestnanecké požitky	10 632	10 489	0	0	21 121
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	50 575	110 502	106 857	0	54 221
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	164 669	136 068	164 669	0	136 068
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	631 480	413 314	655 325	0	389 469
Rezerva na audit IÚZ	12 000	9 100	12 000	0	9 100
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2021	2 073	2 520	2 073	0	2 520
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2021	750	860	750	0	860
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	0	0	0	0	0
Rezerva na provízie za predaj	10 225	0	0	10 225	0
Rezervy na poplatky exekútorov	166	0	0	0	166
Rezerva na popl. za znečisť.ovzd.	1 000	1 514	1 000	0	1 514
Medzimesačné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	0	433	0	0	433

Pre porovnanie je k dispozícii tabuľka č. 26, ktorá poskytuje prehľad o stave a vývoji tak dlhodobých ako aj krátkodobých rezerv za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Strana 29

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 26

Název položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	C	D	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>94 122</b>	<b>7 706</b>	<b>0</b>	<b>3 584</b>	<b>98 244</b>
Rezerva na zamestnanecké požitky	94 122	7 706	0	3 584	98 244
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>428 832</b>	<b>933 334</b>	<b>470 889</b>	<b>7 707</b>	<b>883 571</b>
Rezerva na zamestnanecké požitky	18 339	0	0	7 707	10 632
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	51 798	111 137	112 360	0	50 575
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	182 144	164 669	182 144	0	164 669
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	159 878	631 480	159 878	0	631 480
Rezerva na audit IÚZ	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2020	2 057	2 073	2 057	0	2 073
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2020	750	750	750	0	750
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	0	0	0	0	0
Rezerva na úroky	0	10 225	0	0	10 225
Rezervy na poplatky exekútorov	166	0	0	0	166
Rezerva na popl. za znečisť.ovzd.	1 700	1 000	1 700	0	1 000
Medzimesačné rezervy	0	0	0	0	0

Strana 30

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## c. Závazky

Nižšie uvedená tabuľka zobrazuje prehľad záväzkov spoločnosti podľa doby splatnosti s výnimkou bankových úverov. Súčasťou dlhodobých záväzkov je aj výsledný zostatok odloženého daňového záväzku. Spoločnosť sa podľa § 10, odsek 16 postupov účtovania rozhodla vykazovať iba výsledný zostatok odloženého daňového záväzku poníženého o odloženú daňovú pohľadávku. Bližšie sú odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vysvetlené v samostatnej časti poznámok.

Tabuľka č. 27

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>631 606</b>	<b>666 616</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	631 606	666 616
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 355 181</b>	<b>1 888 866</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 355 181	1 842 950
Záväzky po lehote splatnosti	0	45 916

V tabuľke sú zahrnuté krátkodobé i dlhodobé záväzky vrátane záväzkov voči dočasným spoločnostiam a ostatným spriazneným osobám. V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje sumu 266 346 EUR, ktorá predstavuje zostatok nevyplatených dividend akcionárom za roky 2018, 2019, 2020, 2021. Tento zostatok je tvorený dividendami, pri ktorých si právnické a fyzické osoby neuplatnili nárok na vyplatenie. Časť zostatku je tvorená platbami dividend, ktoré sa vrátili späť na účet spoločnosti z dôvodu, že pôvodný akcionár zmenil svoju adresu, prípadne zomrel a v rámci dedičského konania nedošlo ešte k prechodu vlastníctva na pozostalých, prípadne pozostalí neinformovali Centrálny depozitár cenných papierov SR o tejto zmene. Pri dlhodobých záväzkoch sú v tabuľke zahrnuté aj záväzky zo sociálneho fondu a odložená daň.

## d. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

K 31.12.2022 bol odložený daňový záväzok aktualizovaný o zmenu rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku súvzťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, pretože je pravdepodobné, že v budúcnosti dosiahne dostatočný daňový základ pre uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky. Odložená daňová pohľadávka vznikala z dočasných rozdielov pri opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku, zásobám a pohľadávkam. Dočasné rozdiely, na základe existencie ktorých sa vykazovala odložená daňová pohľadávka, vznikli aj v prípade rezerv a dotácií na nákup dlhodobého hmotného majetku. K 31.12.2022 bola výška odloženej daňovej pohľadávky aktualizovaná súvzťažne s dopadom do výsledku hospodárenia. Prehľad o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke poskytuje nasledovná tabuľka.

Strana 31

Dávid

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 28

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>3 792 460</b>	<b>3 816 212</b>
Odpočítateľné	304 495	242 563
Zdaniteľné	3 487 965	3 573 649
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>186 627</b>	<b>224 759</b>
Odpočítateľné	186 627	224 759
Zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>103 136</b>	<b>98 138</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-4 998</b>	<b>2 748</b>
Zaučítovaná ako náklad	-4 998	2 748
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>732 473</b>	<b>750 466</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-17 993</b>	<b>5 371</b>
Zaučítovaná ako náklad	-17 993	5 371
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

## e. Sociálny fond

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu.

Tabuľka č. 29

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>14 287</b>	<b>42 981</b>
Tvorba sociálneho fondu na tarchoch nákladov	27 608	27 710
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>27 608</b>	<b>27 710</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>39 626</b>	<b>56 404</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 269</b>	<b>14 287</b>

Strana 32

Dávid

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## f. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 30 poskytuje prehľad o poskytnutých bankových úveroch.

Tabuľka č. 30

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
				0	0	0

Spoločnosť nevydala a ani neplánuje vydať dlhopisy na financovanie svojej činnosti. K 31.12.2022 nevykazuje žiadnu dlhodobú pôžičku a ani žiadne krátkodobé finančné výpomoci. Spoločnosť nevyužíva pri svojej podnikateľskej činnosti na krytie kurzových rizík derivátové zabezpečovacie nástroje.

## g. Časové rozlíšenie v pasívach

Tabuľka č. 31 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách výdavkov a výnosov budúcich období k 31.12.2022

a k 31.12.2021. V rámci výdavkov budúcich období spoločnosť nevykazuje dlhodobé položky.

Strana 33

Dávina

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 31

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	47	67
Časové rozlíšenie lízingov	0	0
Ostatné	47	67
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	137 098	153 320
Výnosy budúcich období z relízingov	0	0
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	0	0
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	0	0
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	100 990	113 102
Výnosy budúcich období z prenosu technol.	36 108	40 218
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	81 411	30 782
Výnosy budúcich období z emisných kvót	65 036	0
Výnosy budúcich období z relízingov	0	0
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	0	0
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	0	12 400
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	12 112	14 119
Výnosy budúcich období z prenosu technol.	4 110	4 110
Ostatné	153	153

## h. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť neobstarala v roku 2022 žiadnu položku dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. Prehľad o záväzkoch, ktoré súvisia s obstaraním dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu, poskytuje tabuľka č. 32.

Tabuľka č. 32

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	C	d	e	f	g
Istina	30	0	0	157 570	0	0
Finančný náklad	0	0	0	2 579	0	0
<b>Spolu</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Strana 34

Dávina

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****a. Tržby za vlastné výkony, služby a tovar**

Nižšie uvedená tabuľka č. 33 zobrazuje tržby za vlastné výkony, služby a tovar za rok 2022 v porovnaní s rokom 2021.

Tabuľka č. 33

Oblasť odbytu a	Substancie		Obchodný tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie F	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nemecko	302 089	86 712				20 000
USA	3 243 777	2 441 913				
Rusko	1 134 000	1 452 200		7 600		18 500
Slovenská republika	10 728	100 680	726	60 078	1 866 087	1 109 858
Francúzsko	669 540				325 965	15 000
Ghana	1 486 325	12 240				
Izrael	19 035	5 190			95 300	188 886
Jordánsko	142 310	96 342				
Kórea	237 490	275 010				
India	146 440	1 045 980				
Cyprus	31 000	80 825				
Španielsko	21 000	19 876				
Veľká Británia	4 020	24 960				94 696
Egypt	148 200	59 400				
Filipíny						
Taliano						
Holandsko	32 400	42 800				
Mozambik	285 408	238 650				
Grécko	33 000					
Poľsko	138 782	85 657				
Brazília		835 603				
Turecko	104 160	106 548				
Vietnam		24 000				
Rumunsko						
Ukrajina		8 160				
Kanada	13 760	86 700				
Malajzia						
Česká republika	1 470	1 331			2 632	
Maďarsko					500	
Bulharsko	200					
Alžírsko	374 960	208 800				
Švajčiarsko	105 000	35 970				
Irak		2 200				
Bangladéš		2 200				
Belgicko		848				
Argentína		260				
Kolumbia	54 098	12 085				
<b>Spolu</b>	<b>8 739 194</b>	<b>7 393 141</b>	<b>726</b>	<b>67 678</b>	<b>2 290 484</b>	<b>1 446 940</b>

Strana 35

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**b. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad o zmene stavu zásob vlastnej výroby vykázaných vo výkaze ziskov a strát.

Tabuľka č. 34

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok C	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie E	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 238 253	1 941 716	1 333 579	296 537	608 137
Výrobky	2 600 086	3 336 621	1 308 893	-736 535	2 027 728
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 838 339</b>	<b>5 278 337</b>	<b>2 642 472</b>	<b>-439 998</b>	<b>2 635 865</b>
Manká a škody, preexspirované a nepoužiteľné zásoby	x	x	x	0	0
Opravné položky	x	x	x	6 615	11 398
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-433 384</b>	<b>2 647 263</b>

**c. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v prehľade nižšie.

Tabuľka č. 35 poskytuje prehľad o aktivácii materiálu, nákladov na vývoj a o aktivácii vnútroorganizačných služieb. Zobrazuje aj ostatné významné položky výnosov z hospodárskej alebo finančnej činnosti.

Strana 36

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 35

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>2 917 317</b>	<b>3 434 469</b>
Materiál vytvorený vlastnou činnosťou	2 719 607	3 270 902
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	197 710	163 567
Služby poskytnuté v rámci vlastnej činnosti	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>774 823</b>	<b>1 590 922</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	28 260	36 884
Výnosy z relizingov	0	0
Výnosy súvisiace s emisnými kvótami	389 468	598 439
Výnosy z prijatých dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	30 629	35 029
Prijaté náhrady škôd z poisťnej udalosti	5 130	1 590
Výnosy z dotácií zo ŠR	179 669	836 698
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	141 667	82 282
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>266 216</b>	<b>172 992</b>
Kurzové zisky, z toho:	4 443	16 678
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	11 382
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	261 773	156 314
Tržby z predaja ostatných cenných papierov a podielov (emisné kvóty)	0	146 520
Výnosy z kreditných úrokov a úročenía dlhodobých pohľadávok	11 535	2 003
Finančné výnosy z investícií v dcérskych podnikoch	250 238	7 791
Emisné kvóty – výnosy z derivátov	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Mimoriadne výnosy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## d. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Strana 37

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 36

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8 739 194	7 393 141
Tržby z predaja služieb	2 290 484	1 446 940
Tržby za tovar	726	67 678
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>11 030 405</b>	<b>8 907 759</b>

Strana 38

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Tabuľka č. 37 poskytuje prehľad o nákladoch spoločnosti za rok 2022 a rok 2021.

Tabuľka č. 37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>635 797</b>	<b>923 637</b>
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	22 990	25 054
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 990	25 054
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>612 807</i>	<i>898 583</i>
Spracovanie a odvoz odpadov	285 033	558 057
Nájomné	29 749	15 218
Opravy a údržba	111 848	92 539
Poradenstvo a marketingové služby	0	0
Služby v kooperácii	0	0
Náklady na ostatné služby	186 177	232 769
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 929 479</b>	<b>7 224 767</b>
Osobné náklady	4 747 874	4 717 298
Ostatné dane a poplatky	105 228	109 211
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	7 243	16 050
Zostatková cena predaného materiálu	2 826	17 612
Manká a škody	4 585	155
Emisné kvóty – rezerva a cenový rozdiel	413 313	631 480
Náklady na poistenie	79 400	77 199
Odpisy DHM a DNM vrátane OP k dlhodobému majetku	1 566 365	1 650 815
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 645	4 947
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>30 581</b>	<b>129 937</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21 119</i>	<i>8 985</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	723	3 324
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 462</i>	<i>120 952</i>
Predaj cenných papierov	0	103 664
Emisné kvóty – náklady na deriváty	0	0
Náklady na úroky	2 580	7 637
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	6 862	9 651
<b>Mimoriadne náklady:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Strana 39

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Spoločnosť Biotika a.s. za rok 2021 vypustila do ovzdušia viac emisných kvôt ako jej bolo pridelené. Prekročenie za rok 2021 bolo vo výške 1 690 ton a z toho dôvodu musela spoločnosť v prvom polroku 2022 chýbajúci rozdiel emisných kvôt dokúpiť.

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Tabuľka č. 38 poskytuje informácie o položkách odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky s bližšou špecifikáciou ich dopadu na výsledok hospodárenia alebo priamo na vlastné imanie za rok 2022 a rok 2021.

Tabuľka č. 38

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Strana 40

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31561900

DIČ 2020452412

Tabuľka č. 39

Název položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-842 840	x	x	514 687	x	x
teoretická daň	x	0	21	x	108 084	21
Daňovo neuznané náklady	318 580	66 902	21	962 055	202 032	21
Výnosy nepodliehajúce dani	454 404	-95 425	21	972 111	-204 143	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-978 664	0	21	504 631	105 973	21
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	106 353	21
Odložená daň z príjmov	x	-22 991	21	x	2 624	21
Celková daň z príjmov	x	-22 991	21	x	108 977	21

Za rok 2022 zaplatila spoločnosť Biotika a.s. preddávky na daň z príjmov právnických osôb sumárne vo výške 105 972,84 EUR na základe poslednej známej daňovej povinnosti. Odložená daň k 31.12.2022 bola vo výške – 22 991 EUR.

#### K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Tabuľka č. 40

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť vykazuje majetok, ktorý bol nadobudnutý po ukončení leasingov obstaraných do konca roka 2003, k 31.12.2022 je funkčný a nie je zahrnutý do účtovnej evidencie DHM.

Strana 41

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31561900

DIČ 2020452412

K 31.12.2022 spoločnosť neeviduje žiadne súdne spory ani exekučné konania o finančné nároky voči nej, ktoré by mohli mať charakter podmienených záväzkov.

Tabuľka č. 41

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0

#### L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky podmieneného majetku.

#### M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Za rok 2022 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrne vo výške 127 807,20 EUR a členom predstavenstva úhrne vo výške 85 204,80 EUR. V roku 2022 neboli členom predstavenstva ani dozornej rady vyplatené žiadne tantiémy zo zisku za rok 2021. Spoločnosť neposkytuje súčasným ani minulým členom štatutárnych a dozorných orgánov účtovnej jednotky žiadne iné peňažné alebo nepeňažné výhody vo forme úverov a záruk.

Strana 42

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Tabuľka č. 42

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Transakcie so spriaznenými osobami</b>			
G. V. Pharma a.s., Hlohovec	investície nakúpené	0	0
	služby prijaté	0	0
	výrobky predané	0	91 860
	služby poskytnuté	309 264	176 169
	tovar predaný	0	0
	majetok predaný	0	0
	materiál predaný	1 343	893
ČOV a.s., Slovenská Lupča	investície nakúpené	0	0
	materiál nakúpený	0	0
	služby prijaté	287 180	561 802
	ost. popl. prijaté	542	488
	služby poskytnuté	42 453	35 235
	tovar predaný	726	60 078
	materiál predaný	0	30
	pôžička poskytnutá	0	1 000 000
	splátky pôžičky prijaté	426 000	106 000
	úroky z poskytnutej pôžičky prijaté	11 535	7 791

Strana 43

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 43

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	9 686	4 239
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	483 000	909 000
<b>Spolu aktíva</b>	<b>492 686</b>	<b>913 239</b>
Závazky z obchodného styku	28 911	132 744
<b>Spolu pasíva</b>	<b>28 911</b>	<b>132 744</b>

**O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Riadna účtovná závierka za rok 2022 bola zostavená dňa 10.02.2023. V období od 31.12.2022 do 10.2.2023 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili finančnú situáciu spoločnosti.

Strana 44

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## P. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 44

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	C	D	e	f
Základné imanie	23 233 000	0	0	0	23 233 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	316 720	9 261	179 410	0	146 572
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 793 173	40 571	0	0	2 833 744
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 125	15 139	0	0	44 265
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	405 710	-819 848	350 000	55 710	-819 848
Vyplatené dividendy	359 137	350 000	442 790	0	266 347
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

Strana 45

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Základné imanie spoločnosti Biotika a.s. je vo výške 23 233 000 EUR a je rozdelené na 700 000 kusov kmeňových akcií na doručiteľa v zaknihovanej podobe. Základné imanie je celé splatené a menovitá hodnota akcie je 33,19 EUR.

V roku 2022 spoločnosť nenakupovala žiadne vlastné akcie a nedošlo ani k zmene základného imania. Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2022 100 %-ný balík akcií v jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Podiel v ČOV a.s. bol precenený metódou vlastného imania aj k 31.12.2022.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 7. júna 2022. Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 405 710 EUR bol zúčtovaný nasledovne:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 40 571 EUR
- výplata podielu na zisku akcionárom vo výške 350 000 EUR, pričom dividendu na akciu je vo výške 0,50 EUR
- zvyšná časť vo výške 15 139 EUR bola prevezená na účet nerozdeleného zisku z minulých období. Zostatok nerozdeleného zisku z minulých období predstavuje k 31.12.2022 sumu 44 265 EUR.

Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad vývoja vlastného imania v predchádzajúcom období.

Strana 46

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 45

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	C	d	E	f
Základné imanie	23 233 000	0	0	0	23 233 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	41 857	274 863	0	0	316 720
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 565 575	0	0	227 598	2 793 173
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 739	0	10 739	29 125	29 125
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 275 985	405 710	2 019 261	-256 724	405 710
Vyplatené dividendy	290 253	1 820 375	1 751 491	0	359 137
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

Strana 47

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## Q. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavuje prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy, preto súčasťou poznámok nie je tabuľka, ktorá by mala poskytovať prehľad o peňažných tokoch použitím priamej metódy vykazovania.

Tabuľka č. 46

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-842 839	514 687
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 359 788	1 321 504
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 524 403	1 632 082
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-7 926	-3 584
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	61 956	6 412
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	27 595	-135 627
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-250 238	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 580	7 637
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11 535	-9 794
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-11 382
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	723	3 324
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	18 156	1 031
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-5 926	-168 595
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov</i>	103 156	-1 682 032

Strana 48

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	269 170	39 856
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-551 454	681 312
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	345 169	-2 172 297
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	40 271	-230 903
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	620 105	154 159
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	11 535	9 794
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-2 580	-7 637
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	100 000	599 909
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-337 331	-1 961 345
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	391 729	-1 205 120
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-105 973	-465 519
A. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	285 756	-1 670 639
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-703 450	-251 353
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 156	17 080

Strana 49

Dávina

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-1 000 000
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	426 000	106 000
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-259 294</b>	<b>-1 128 273</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0

Strana 50

Dávina

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-192 083	-201 998
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-192 083	-201 998
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0

Strana 51

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	-192 083	-201 998
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	-165 621	-3 000 910
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	2 308 909	5 301 761
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	2 143 288	2 300 851
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	-723	8 058
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	2 142 565	2 308 909




Strana 52

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Zostavené dňa: 13.02.2023	Podpisový záznam člena statutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavovanie účtovnej závierky:	Podpisový zoznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

Strana 53

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

Strana 54



# Správa nezávislého audítora

## Independent Auditor's Report



### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke a výročnej správe  
zostavenej k 31. decembru 2022

spoločnosti

**Biotika a.s.**

IČO: 31 561 900  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča

[www.mandat.sk](http://www.mandat.sk)

**MANDAT AUDIT, s.r.o.**, Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: [office@mandat.sk](mailto:office@mandat.sk)

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242  
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network



### INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT (unofficial translation)

on the financial statements and annual report prepared  
as of December 31, 2022

of company

**Biotika a.s.**

ID: 31 561 900  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča

[www.mandat.sk](http://www.mandat.sk)

**MANDAT AUDIT, s.r.o.**, Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: [office@mandat.sk](mailto:office@mandat.sk)

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242  
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

# Správa nezávislého audítora

## Independent Auditor's Report



Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe pre akcionárov, predstavenstvo, dozornú radu a výbor pre audit spoločnosti Biotika a.s.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Biotika a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Opis najzávažnejších posúdených rizík významnej nesprávnosti vrátane posúdených rizík významnej nesprávnosti z dôvodu podvodu.	Zhrnutie našej reakcie na riziká
Pri plánovaní auditu, resp. v priebehu auditu, sme identifikovali nasledujúce najzávažnejšie riziká: Ocenenie neobežného majetku	Naša reakcia audítora na tieto riziká bola nasledovná:

2/7



Independent Auditor's report on the financial statements and annual report for the shareholders, board of directors, supervisory board and audit committee of company Biotika a.s.

### Report on the Audit of the Financial Statements

#### Opinion

We have audited the financial statements of Biotika a.s. (the "Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2022, and the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2022, and its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002 Coll. as amended (the "Act on Accounting").

#### Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (hereinafter the "Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### Key audit issues

Key audit issues are considered by us, based on our expert opinion, as the most serious issues found in the financial statements for the current period. These issues were dealt with by us as part of the overall audit of the financial statements and when formulating our opinion on the financial statements. We do not, however, provide a separate opinion on these issues.

Description of the most serious risks of significant irregularities, including the risks of significant irregularities due to fraud	Summary of our response to the risks
When planning and/or performing the audit, we identified the following most serious risks: Valuation of non-current assets	Our response, as an auditor, to these risks was as follows:

2/7

# Správa nezávislého audítora Independent Auditor's Report

# 04



<p>Neobežný majetok je významnou položkou celkových aktív účtovnej závierky Spoločnosti. Spoločnosť aktivuje do dlhodobého nehmotného majetku výsledky vlastného vývoja a tieto oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť oceňuje nakupovaný dlhodobý hmotný majetok obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v prípade existencie opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu upraví ocenenie opravnými položkami. Dlhodobý finančný majetok oceňuje metódou vlastného imania.</p>	<p>Naše auditorské postupy ohľadne klasifikácie a ocenenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zahŕňali posúdenie klasifikácie, ocenenia a predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov novo zaradených dlhodobých nehmotných a hmotných majetkov s prihliadnutím na dobu užívania. Overili sme ocenenie významných prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku a posúdili sme ocenenie významných dlhodobých majetkov zaradených pred overovaným účtovným obdobím. Posúdili sme tiež ocenenie dlhodobých majetkov s prihliadnutím na dobu ich užívania a prílev budúcich ekonomických úžitkov v nadväznosti na potrebu tvorby opravnej položky. Výberovým spôsobom sme overili existenciu dlhodobých hmotných majetkov. Posúdili sme tiež ocenenie dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Zhodnotili sme prezentáciu a vykázanie neobežného majetku v účtovnej závierke.</p>
<p>Ocenenie, klasifikácia a existencia zásob vlastnej výroby</p>	
<p>Zásoby vlastnej výroby tvoria významnú časť obežného majetku Spoločnosti. Existencia zásob je dôležitou časťou preverenia hodnoty zásob vlastnej výroby. Spoločnosť oceňuje zásoby vlastnej výroby skutočnými vlastnými nákladmi ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V priebehu účtovného obdobia oceňuje zásoby vlastnej výroby plánovanými vlastnými nákladmi.</p>	<p>Naše auditorské postupy ohľadne existencie a ocenenia zásob vlastnej výroby zahŕňali účasť na fyzickej inventúre zásob a posúdenie ocenenia zásob vlastnej výroby. Počas fyzickej inventúry zásob sme overili vybrané zásoby, ktoré sme upravili o prírastky a úbytky a porovnali so stavom zásob, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Posúdili sme ocenenie zásob vlastnej výroby pomocou predložených kalkulácií zásob vlastnej výroby. Posúdili sme klasifikáciu zásob vlastnej výroby s prihliadnutím na výrobný proces a ich ocenenie v kalkuláciách. Testovali sme ocenenie zásob vlastnej výroby s prihliadnutím na dátum expirácie a predajnú cenu v nasledujúcom účtovnom období z dôvodu posúdenia tvorby opravnej položky.</p>
<p>Ocenenie a prezentácia pohľadávok a záväzkov z obchodného styku</p>	
<p>Ocenenie a prezentácia pohľadávok a záväzkov z obchodného styku s prihliadnutím na moment dodania a dodacie podmienky</p>	<p>Naše auditorské postupy ohľadne posúdenia ocenenia a prezentácie pohľadávok z obchodného styku zahŕňali posúdenie ocenenia pohľadávok s prihliadnutím na tvorbu opravnej položky k nevymožiteľným pohľadávkam. Tiež sme posúdili moment vzniku pohľadávok a záväzkov z obchodného styku s prihliadnutím na dodacie podmienky.</p>
<p>Tržby z predaja vlastných výrobkov</p>	

3/7



<p>Non-current assets form a significant part of total assets in the Company's financial statements. Results of the Company's own development are activated in its long-term intangible assets and they are valued based on own costs. Purchased long-term tangible assets are valued by the Company using the acquisition price, including any acquisition-related costs. If there is any reason to presume that any asset's value is lower than its book value, its value is adjusted using adjustments as at the day of preparation of financial statements. Long-term financial assets are valued using the equity method.</p>	<p>Our auditing procedures related to classification and valuation of long-term intangible and tangible assets included assessment of classification, valuation and expected future economic benefits of any new classified long-term non-tangible and tangible assets, taking into account their period of use. We have audited valuation of significant increases and decreases of long-term assets and assessed the valuation of significant long-term assets classified before the audited accounting period. Furthermore, we have audited valuation of long-term assets, taking into account their period of use and any flow of future economic benefits in connection to the need of creation of any adjustment. We have verified the existence of long-term tangible assets on a sample basis. We have also assessed the valuation of financial assets using the equity method as at the day of preparation of the financial statements. We have evaluated the presentation and reporting of non-current assets in the financial statements.</p>
<p>Valuation, classification and existence of own produced inventory</p>	
<p>Own produced inventory represents a significant part of the Company's current assets. Existence of the inventory forms an important part of verification of the value of own produced inventory. The Company values its own produced inventory using actual own costs as at the day of preparation of its financial statements. During the accounting period, it values its own produced inventory using planned own costs.</p>	<p>Our auditing procedures related to the existence and valuation of own produced inventory included a participation in a physical stock taking and assessment of valuation of own produced inventory. During the physical stock taking, we verified a sample of inventories, which were subsequently adjusted by inflow/outflow and compared to the inventory balances as at the date of preparation of financial statements. We have assessed the valuation of own produced inventory using the presented calculations related to own produced inventory. We have assessed the classification of own produced inventory, taking into account the production process and their valuation in calculations. We have tested valuation of own produced inventory, taking into account its expiration date and sale price in the following accounting period in order to assess the adjustments.</p>
<p>Valuation and presentation of trading receivables and payables</p>	
<p>Valuation and presentation of trading receivables and payables taking into account the time of supply and terms and conditions of supply</p>	<p>Our auditing procedures related to the assessment of valuation and presentation of trading receivables included an assessment of receivables, taking into account any adjustments related to bad debt. We have also assessed the time of creation of trading receivables and payables, taking into account terms and conditions of supply.</p>

3/7



Vykázanie tržieb z predaja vlastných výrobkov do správneho účtovného obdobia a úplnosť vykázania tržieb z predaja vlastných výrobkov.	Naše auditorské postupy zahŕňali posúdenie nastavenia kontrolných procesov v oblasti predaja zásob vlastných výrobkov. Posúdili sme vystavené faktúry z predaja vlastných výrobkov na zmluvne dohodnuté ceny. Posúdili sme tiež správnosť účtovania tržieb z predaja vlastných výrobkov na konci účtovného a začiatku nasledujúceho účtovného obdobia s prihliadnutím na moment prechodu vlastníckeho práva z kupujúceho na predávajúceho na základe dodacích podmienok.
Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti	
Posúdenie predpokladu budúceho predaja vlastných výrobkov s prihliadnutím na uzatvorené zmluvy, budúce predaje, ukončenie a začiatok výroby vlastných výrobkov. Posúdenie vplyvu pandémie na predpokladaný budúci vývoj spoločnosti.	Naše auditorské postupy zahŕňali posúdenie budúcich predajov vlastných výrobkov na základe uzatvorených zmlúv. Posúdili sme tiež vplyv ukončenia výroby a začiatku výroby niektorých vlastných výrobkov s vplyvom na nasledujúce účtovné obdobia. Posúdili sme tiež dopad pandémie, pridelenie emisných kvót na nasledujúce alokačné obdobie a vývoj cien energií na budúci vývoj spoločnosti.

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti.

*Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. 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.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

4/7



Sales from the sale of own products	
Reporting of sales from the sale of own products in the correct accounting period and completeness of reporting of sales from the sale of own products.	Our auditing procedures included an assessment of settings of control processes in the area of sale of own produced inventory. We have assessed issued invoices related to the sale of own products for contractual price. We have also assessed the correctness of accounting of sales from the sale of own products at the end of the accounting period and at the beginning of the subsequent accounting period, taking into account the moment of transfer of ownership title from the purchaser to the seller, based on the terms and conditions of supply.
Going concern assumption	
Assessment of the assumption of future sale of own products, taking into account any concluded contracts, future sales, termination and commencement of production of own products. Assessment of impact of pandemics on the expected future developments within the Company.	Our auditing procedures included assessment of future sales of own products based on already concluded contracts. We have also assessed any impact of termination or commencement of production of some own products affecting the subsequent accounting period. We have also assessed any impact of pandemics, the allocation of the emission allowances for the next allocation period and the development of the energy prices on the future developments within the Company.

*Management's Responsibility and persons charged with governance for the Financial Statements*

Management is responsible for the preparation of the financial statements to give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting, unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those persons charged with governance are responsible for the supervising of the Company's financial reporting process.

*Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements*

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

4/7

# Správa nezávislého audítora

## Independent Auditor's Report

# 04



- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu 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 obkidenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným správou a riadením tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným správou a riadením určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklucuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor o 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.

5/7



- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We inform the persons charged with governance about, including, but not limited to, the planned scope and schedule of the audit and about any significant audit findings, including any significant deficiencies of internal controls weaknesses identified during the audit.

We also provide the persons charged with administration and management with a declaration that we have met the relevant requirements relating to independence, and we communicate with them about any relationships and other facts that can be reasonably believed to affect our independence, as well as on any related protective measures. From the facts disclosed to persons charged with administration and management we identify information with the highest significance for the audit of the financial statements for the current accounting period, which are then considered as key audit issues.

These issues shall be described in our auditor's report, unless the law or another legislation prohibits such disclosure, or unless we (in extremely rare cases) decide that a certain issue should not be disclosed in the report, as it may be reasonable expected that negative consequences of such a disclosure would prevail over any public benefits.

### Report on Other Legal and Regulatory Requirements

*Report on Information Disclosed in the Annual Report*

The statutory body is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

5/7



Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme odbržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

**Ďalšie požiadavky na obsah správy v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu**

#### *Vymenovanie a schválenie audítora*

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní na základe nášho schválenia valným zhromaždením spoločnosti dňa 07.06.2022. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje 3 roky.

#### *Konzistentnosť s dodatočnou správou pre Výbor pre audit*

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre Výbor pre audit spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy.

#### *Neauditorské služby*

Neboli poskytované zakázané neauditorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od spoločnosti.

Okrem služieb štatutárneho auditu a služieb zverejnených vo výročnej správe a účtovnej závierke sme spoločnosti a podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

#### **Správa k ostatným právnym a regulačným požiadavkám**

*Súlad prezentácie účtovnej závierky s požiadavkami európskeho jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „ESEF“)*

Štatutárny orgán je zodpovedný za to, aby bola prezentácia účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2022, ktorá je súčasťou ročnej finančnej správy, v súlade s požiadavkami delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2019/815 zo 17. decembra 2018, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2004/109/ES, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy o špecifikácii jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „Nariadenie o ESEF“). Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2022, ktorá by bola prezentovaná v elektronickom formáte XHTML, nám bude k dispozícii po dátume vydania tejto správy audítora.

6/7



We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2022 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the individual and consolidated financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received after the date of issuance of these auditor's reports. In this regard we have not found significant findings in the annual report.

**Further requirements on the report's content pursuant to Regulation (EU) No 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities**

#### *Appointment and approval of auditor*

We were appointed a statutory auditor on the basis of approval by the Company's General Meeting on 07 June 2022. The total uninterrupted period of our assignment, including any previous renewals (prolongation of the original period of appointment) and our repeated appointments as statutory auditor equals to 3 years.

#### *Consistency with additional report for the Audit Committee*

Our auditor's opinion expressed in this report is consistent with the additional report prepared for the Audit Committee of the Company, which was issued on the same date as is the date of this report.

#### *Non-audit services*

No prohibited non-audit services specified in Article 5(1) of Regulation (EU) No 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities have been provided and we have maintained our independence on the Company when carrying out the audit.

Apart from the statutory audit services and services disclosed in the Annual Report and financial statements, we have not provided any services to the Company or companies, in which the Company exercises a decisive influence.

#### **Report on other legal and regulatory requirements**

*Presentation of the financial statements in compliance with the requirements of the European Single Electronic Format ("ESEF")*

The management is responsible for the presentation of the financial statements for the year ended 31 December 2022 included in the Annual Financial Report that complies with the requirements of the Commission Delegated Regulation (EU) 2019/815 of 17 December 2018 supplementing Directive 2004/109/EC of the European Parliament and of the Council with regard to regulatory technical standards on the specification of a single electronic reporting format (the "ESEF Regulation"). The

6/7

# Správa nezávislého audítora Independent Auditor's Report

04



Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na súlad prezentácie priloženej účtovnej závierky s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Keď nám štatutárny orgán poskytne XHTML elektronický formát priloženej účtovnej závierky, bude našou zodpovednosťou vykonať zákazku v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uisťovacie služby 3000 (revidované znenie), "Zákazky na uisťovacie služby iné ako audit alebo preverenie historických finančných informácií", s cieľom získať primerané uistenie o súlade účtovnej závierky s požiadavkami Nariadenia o ESEF. Naša aktualizovaná správa audítora bude obsahovať buď konštatovanie, že na základe vykonaných postupov je prezentácia účtovnej závierky vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF, alebo v nej popíšeme akýkoľvek významný nesúlad, ktorý v tejto súvislosti identifikujeme.

Bratislava, 13. februára 2023, okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 15. februára 2023.

MANDAT AUDIT, s.r.o.  
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi  
Zodpovedný audítor  
Dekrét SKAU č. 871



7/7



presentation of the financial statements for the year ended 31 December 2022 in electronic XHTML format is expected to be made available to us after the date of this auditor's report.

Our opinion on the financial statements does not cover the compliance of the presentation of the accompanying financial statements with the requirements of the ESEF Regulation.

After management provides us with the electronic XHTML format of the accompanying financial statements, our responsibility will be to perform an engagement in accordance with the International Standard on Assurance Engagements 3000 (Revised), Assurance Engagements Other than Audits and Reviews of Historical Financial Information, with the objective to obtain reasonable assurance on the compliance of the financial statements with the requirements of the ESEF Regulation. Our updated auditor's report will either state that based on the procedures performed, the presentation of the financial statements complies, in all material respects, with the requirements of the ESEF Regulation, or we will describe any material non-compliance that we would identify in this respect.

We have been engaged by the Company to conduct a reasonable assurance engagement to verify the compliance of the presentation of the financial statements of the Company for the year ended 31 December 2022 included in the Annual Financial Report (the "Presentation of the Financial Statements") with the requirements of the ESEF Regulation.

Bratislava, on February 13th, 2023, except the part of the report "Report on Information Disclosed in the Annual Report", for the purposes of which the date of our report is on February 15th, 2023.

MANDAT AUDIT, s.r.o.  
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava  
SKAU licence nr. 278

Ing. Martin Šiagi  
Responsible auditor  
SKAU licence nr. 871



7/7

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

Podľa ust. § 20 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v platnom znení a ust. § 192 ods. 2 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v platnom znení.

**Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená**

Čistý obrát spoločnosti Biotika a.s. medziročne vzrástol o približne 23,83 %, podarilo sa vypredať zásoby penicilínu, no predaj voľnej kyseliny sa presunul do roku 2023. Výroba a predaj vápenatej soli bude zrealizovaný tiež až v roku 2023. Hospodárenie spoločnosti Biotika a.s. za rok 2022 bolo výrazne negatívne ovplyvnené rapidným nárastom cien nakupovaných energií. Energetická kríza mala priamy dopad na hospodárenie spoločnosti vo výške 2,78 mil. EUR. Kompenzácia zvýšených cien energií zo strany štátu bola za rok 2022 súhrnne iba vo výške 0,18 mil. EUR. Nepriamym dopadom energetickej krízy bol rapidný nárast cien vstupných surovín a poskytovaných služieb. Spoločnosť Biotika a.s. je proexportne orientovanou spoločnosťou a na medzinárodných trhoch je prítomná silná konkurencia zo strany najmä čínskych výrobcov. Z tohto dôvodu nebolo možné v plnej miere preniesť rapidný nárast energetických nákladov na zákazníkov. Výsledkom energetickej krízy je medziročný pokles rentability tržieb, čo sa odzrkadilo aj na dosiahnutej strate za rok 2022. Zadlženosť spoločnosti Biotika a.s. ako pomer cudzích zdrojov k aktívam spoločnosti sa medziročne znížila z 12,20 na 10,23 % a medziročne došlo k poklesu pracovného kapitálu o približne 5,14 %. Napriek negatívnym vplyvom energetickej krízy spoločnosť Biotika a.s. investovala do zvýšenia výrobných kapacít polymyxínu, pokračuje vo výrobe existujúcich produktov a intenzívne sa venuje práci na nových projektoch. Ďalšie informácie o vývoji a stave spoločnosti sú obsiahnuté v účtovnej závierke.

**Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa**

V tomto období nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili finančnú situáciu spoločnosti Biotika a.s.

**Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky**

Biotika a.s. sa chce aj naďalej zameriavať na výrobu substancií pre farmaceutický a potravinársky priemysel. Pri silnej konkurencii na svetových trhoch chceme pokračovať v zavádzaní nových projektov s vysokou pridanou hodnotou a postupne naplniť všetky naše výrobné kapacity.

**Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Náklady na výskum a vývoj k 31.12.2022 predstavujú čiastku 749 113 EUR. Náklady na výskum a vývoj obsahujú vlastné náklady spoločnosti – mzdy pracovníkov, spotrebu materiálu, režijnú spotrebu, energie a pod. Spoločnosť pracuje na projektoch dlhodob.

**Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky**

V priebehu roka 2022 spoločnosť nenadobudla vlastné akcie ani dočasné listy. K 31.12.2022 Biotika a.s. vlastnila 100 % akcií spoločnosti ČOV a.s. Slovenská Lupča. Spoločnosť Biotika a.s. nemá materskú účtovnú jednotku.

**Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovanie straty**

Spoločnosť Biotika a.s. skončila rok 2022 so stratou vo výške –819 848,29 EUR. Predstavenstvo spoločnosti navrhuje v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v platnom znení umorenie straty zo zákonného rezervného fondu v plnej výške. Zostatok zákonného rezervného fondu po umorení straty bude vo výške 2 017 748,71 EUR.

**Organizačná zložka v zahraničí**

Biotika a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**Ciele a metódy riadenia rizík v účtovnej jednotke vrátane jej politiky pre zabezpečenie hlavných typov plánovaných obchodov, pri ktorých sa používajú zabezpečovacie deriváty**

Biotika a.s. realizuje svoju cenovú politiku v zmysle dohôd so zmluvnými partnermi, resp. v rámci konkurencie schopnosti na základe ponuky a dopytu na medzinárodných trhoch a na slovenskom trhu komodít, s ktorými obchoduje.

**Cenové riziká, úverové riziká, riziká likvidity a riziká súvisiace s tokom hotovosti, ktorým je účtovná jednotka vystavená.**

Spoločnosti bola dňa 12. 4. 2022 jednostranne vypovedaná zmluva o kontokorentnom úvere podpísaná dňa 16. 2. 2022 s Československou obchodnou bankou, a.s. s úverovým rámcom 800 000 EUR. Podľa zaslaného stanoviska je banka ochotná prehodnotiť svoje stanovisko, ak dôjde k vyjasneniu situácie medzi vlastníkami spoločnosti a podarí sa získať nové zákazky. Spoločnosť Biotika a.s. nemá v súčasnosti žiadny úver. Spoločnosť realizuje svoj platobný styk bezhotovostnou formou, riziko súvisiace s tokom hotovosti je minimálne. Biotika a.s. pre zabezpečenie plánovaných obchodov nepoužíva zabezpečovacie deriváty.

**Odkaz na kódex o riadení spoločnosti, ktorý sa na ňu vzťahuje alebo ktorý sa rozhodla dodržiavať pri riadení a údaj o tom, kde je kódex o riadení spoločnosti verejne dostupný**

Spoločnosť Biotika a.s. sa prihlásila k plneniu a dodržiavaniu jednotlivých zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku, ktorý je zverejnený na internetovej stránke CECGA: <http://cecga.org/kodex/>.

According to §20 Accounting act no: 431/2002 Z.z. in actual wording and §192 article 2) Business code No 513/1992 Zb. in actual wording.

**Information about entity progress, its condition and the significant risks and uncertainties to which the entity is exposed.**

The net turnover of Biotika a.s. increased by approximately 23.83 % year-on-year. Stock of penicillin was sold, but the sale of free acid was moved to 2023. The production and sale of calcium salt will also be realized only in 2023. Economy of Biotika a.s. for 2022 was significantly negatively affected by the rapid increase in the prices of purchased energy. The energy crisis had a direct impact on the company's economy in the amount of 2.78 million EUR. Compensation for increased energy prices from the state for the year 2022 was only in the amount of 0.18 million EUR. An indirect impact of the energy crisis was a rapid increase in the prices of input raw materials and services provided. The company Biotika a.s. is a pro-export oriented company and there is strong competition on the international markets mainly from Chinese manufacturers. For this reason, it was not possible to fully transfer the rapid increase in energy costs to the customers. The result of the energy crisis is a year-on-year decrease in the profitability of sales, which was also reflected in the achieved loss for 2022. The debt of Biotika a.s. as the ratio of foreign resources to company assets decreased from 12.20 to 10.23 % year-on-year, and working capital decreased year-on-year by approximately 5.14 %. Despite the negative effects of the energy crisis, Biotika a.s. invested in increasing the production capacity of Polymyxin, continues the production of existing products and intensively works on the new projects. Additional information on the development and state of the company is contained in the financial statements.

**Important events which occurred after the end of the fiscal year for which the Annual Report is made**

In this period haven't occurred any events, with materially impact to financial situation of the company Biotika a.s.

**Expected future development of activities of the accounting unit**

Biotika a.s. aims to continue focusing on the production of substances for pharmaceutical and food industries in the future. We intend to continue to introduce new projects with high added value and to gradually utilise our full manufacturing capacity in the strong competition on the global market.

**Costs for the activities in Research & Development**

Research and development cost were as at 31<sup>st</sup> December 2022 in the amount of 749 113 EUR. The costs for R&D include the own costs of the Company – wages of employees, material consumption, overhead expenses, energies etc. The Company is involved in the projects for a long time.

**Acquisition of own shares, temporary lists, business shares and shares, temporary lists and business shares of the parent entity**

During the year 2022 company Biotika doesn't acquire own shares nor temporary lists. Till 31<sup>st</sup> December 2022 Biotika a.s. owns 100% business share of company ČOV a.s. Slovenská Lupča. Company Biotika doesn't have parent entity.

**Proposal for distribution of profit or settlement of loss**

The Company Biotika a.s. finished the year 2022 with loss in the value of –819 848,29 EUR EUR. The Board of Directors proposes to cover the loss from the company's Reserve Fund in accordance with the statements of Business code No. 513/1991 Zb in actual wording. The balance of the Reserve Fund after the loss will be in the amount of 2 017 748,71 EUR.

**Affiliated unit abroad**

Biotika a.s. has no affiliated unit abroad.

**Targets and methods of risk management in the accounting unit including its policy for providing of main types of planned business activities using the security derivatives**

Biotika a.s. realizes its price policy according to the agreements with contract partners, eventually within a framework of competitiveness on the basic supply and demand on the international markets and on the Slovak market with the commodities it is trading with.

**Price risks, credit risks, liquidity risks and cash flow risks to which the entity is exposed**

On April 12, 2022, Československá obchodnou banka, a.s. unilaterally terminated the Bank overdraft Agreement signed on February 16, 2022 with a credit limit of 800,000 EUR. According to the Bank opinion, the Bank is willing to reconsider its opinion if the situation between the shareholders of the company is clarified and it is possible to obtain new orders. The company Biotika a.s. currently has no credit. The Company performs its payment system on a cashless basis, the risk connected with cash-flow is minimal. Biotika a.s. does not use any security derivatives, neither for securing its planned business activities.

**Reference to the Company Management Code related or chosen to be observed by management and the data on public availability of the Company Management Code**

The Company Biotika a.s. affirmed to follow and observe the individual principles of the Corporate Governance and Management Code in Slovakia published on the CECGA web-site: <http://cecga.org/kodex/>.

# Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

**Všetky významné informácie o metódach riadenia a údaje o tom, kde sú informácie o metódach riadenia zverejnené**  
V roku 2022 sa spoločnosť riadila stanovami spoločnosti, štatútom predstavenstva a štatútom dozornej rady. Všetky predpisy, ktorými sa spoločnosť riadi sú k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Biotika a.s.

### Informácie o odchýlkach od kódexu o riadení spoločnosti

Informácie o odchýlkach od kódexu o riadení spoločnosti sú predmetom Vyhlásenia o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločnosti na Slovensku. Uvedené vyhlásenie je zverejnené na internetovej stránke spoločnosti: [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk).

### Opis systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke

Nezastupiteľnú úlohu v systéme vnútornej kontroly zohráva dozorná rada. Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti, ktorý kontroluje činnosť predstavenstva a zároveň plní aj funkciu Výboru pre audit. Prerokováva ročnú účtovnú závierku, kontroluje plnenie stanovených cieľov a dáva na valné zhromaždenie spoločnosti odporúčanie ohľadom výberu štatutárneho audítora, ktorý v procese výkonu auditu účtovnej závierky overuje aj funkčnosť systému vnútro podnikovej kontroly a riadenia rizík. Členovia dozornej rady sú oprávnení nahliadnuť do všetkých dokladov a záznamov týkajúcich sa spoločnosti a kontrolujú, či sú účtovné záznamy riadne vedené v súlade so skutočnosťou a či sa podnikateľská činnosť spoločnosti uskutočňuje v súlade s právnymi predpismi, stanovami a pokynmi valného zhromaždenia. Dozorná rada vykonáva svoje právomoci vo vzťahu k predstavenstvu v rozsahu upravenom stanovami a Obchodným zákonníkom. V rámci systému riadenia vnútornej kontroly a rizík vedenie spoločnosti Biotika a.s. zasadá s týždennou pravidelnosťou. Na jednotlivých zasadnutiach sa vyhodnocujú úlohy vyplývajúce z uznesení z predchádzajúcich zasadnutí, prerokúvajú sa aktuálne problémy a prijímajú sa uznesenia k riešeniu problémov v jednotlivých oblastiach činnosti akciovej spoločnosti. S mesačnou pravidelnosťou odbor kontroingu predkladá vedeniu, predstavenstvu a dozornej rade Rozbor výsledku hospodárskej činnosti Biotika a.s. za aktuálny mesiac a kumulatív od začiatku roka. V rozbere sú podrobne analyzované odchýlky od plánu vo všetkých oblastiach činnosti akciovej spoločnosti. Mesačné rozbery sa predjednávajú aj na zasadnutiach rozšíreného vedenia spoločnosti, kde sa prijímajú a kontrolujú opatrenia vyplývajúce z rozborov a analýz. Za výkon vnútornej kontroly v spoločnosti sú zodpovední vedúci zamestnanci na rôznych stupňoch riadenia, ktorí kontrolujú a sú zodpovední za dodržiavanie vnútro podnikových smerníc a príkazov vedenia. Vydané vnútro podnikové smernice a príkazy vedenia bližšie vymedzujú detaily týkajúce sa kolobehu účtovných dokladov, kompetencií jednotlivých zamestnancov, harmonogramu zostavovania účtovnej závierky a uplatňovania jednotlivých ustanovení najmä obchodného zákonníka, zákona o účtovníctve, postupov účtovania, zákona o dani z príjmov a zákona o dani z pridanej hodnoty. Účtovníctvo je vedené formou analytických účtov, ktorých náplň je pravidelne revidovaná. Zostatky účtov hlavnej knihy podliehajú pravidelným kontrolám. Kontrolami sa sleduje vývoj zostatku na účte, sledovanie výskytu neobvyklých transakcií a ručných zásahov na účtoch s automatickým účtovaním a pod. Kontrolné činnosti sú nastavené za účelom minimalizácie vzniku účtovných chýb. Riziko neoprávneného účtovania je minimalizované určením osôb, ktoré môžu vstupovať do účtovacieho procesu a vykonávať vymedzený okruh transakcií a osôb poverených schvaľovaním. Vnútrojný kontrolný systém má za cieľ predchádzať chybám, neefektívnemu využívaniu zdrojov, zabrániť podvodom, zlepšiť efektívnosť operácií, ich integritu, presnosť, včasnosť a spoľahlivosť.

### Informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach, opis práv akcionárov a postupu ich vykonávania

**Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti. Do jeho pôsobnosti patrí:**

- zmena stanov ak zákon neustanovuje inak,
- rozhodnutie o zvýšení a znížení základného imania, o poverení predstavenstva zvýšiť základné imanie podľa § 210 obchodného zákonníka a vydanie prioritných dlhopisov alebo vymeniteľných dlhopisov,
- rozhodnutie o zrušení spoločnosti a o zmene právnej formy spoločnosti,
- voľba a odvolanie členov dozornej rady spoločnosti s výnimkou členov dozornej rady volených a odvolávaných zamestnancami, podľa § 200 obchodného zákonníka,
- prerokovanie výročnej správy; schvaľovanie riadnej individuálnej účtovnej závierky, mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky, rozhodnutie o rozdelení zisku alebo úhrade strát a určení tantiém,
- schvaľovanie pravidiel odmeňovania členov dozornej rady,
- rozhodnutie o skončení obchodovania s akciami spoločnosti na burze a rozhodnutie o tom, že spoločnosť prestáva byť verejnou akciovou spoločnosťou,
- rozhodnutie o premene akcií vydaných ako listinné cenné papiere na zaknihované cenné papiere a naopak,
- schvaľovanie zmluvy o splynutí alebo zmluvy o zlúčení spoločnosti,
- schvaľovanie zmluvy o prevode podniku alebo zmluvy o prevode časti podniku,
- schvaľovanie pravidiel odmeňovania pri verejnej akciovej spoločnosti,
- rozhodnutie o ďalších otázkach, ktoré obchodný zákonník, osobitný zákon alebo stanov vyžadujú do pôsobnosti valného zhromaždenia.

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 7. júna 2022 prerokovalo a schválilo riadnu účtovnú závierku za rok 2021 a vysporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2021; prerokovalo výročnú správu o činnosti akciovej spoločnosti Biotika za rok 2021 a obchodno-finančný plán na rok 2022; schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT s.r.o. sídlo: Nám. SNP 15, 811 01 Bratislava, IČO: 35 900 172, zapísanú v Slovenskej komore audítorov pod evidenčným číslom 278 za audítora spoločnosti na roky 2022 a 2023. Aj napriek tomu, že predstavenstvo vzhľadom na energetickú krízu a potrebu udržateľnosti spoločnosti a nevyhnutnosť investícií do spoločnosti navrhovalo ponechať zisk v spoločnosti, valné zhromaždenie rozhodlo na návrh akcionára o vyplatení dividend vo výške 0,50 EUR na jednu akciu t.j. v úhrnnej výške 350 000,- EUR.

### All important information on management methods and data on publication of management methods

In the year 2022 Biotika a.s. was governed by the Company Statute, Regulations of the Board of Directors and Regulations of the Supervisory Board. All regulations, the Company is governed by, can be inspected in the seat of Biotika a.s.

### Information on deviations from the Company Management Code

The information on deviations from Company Management Code are the subject of the Declaration on Observance of Principles of Corporate Governance and Management in Slovakia. The mentioned declaration is published on the Company's web-site: [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk).

### Description of internal control and risk management systems in relation to the Financial Statements

The Supervisory Board plays an important role in the internal control system. The Supervisory Board is the highest supervisory body of the company, which controls the activities of the Board of Directors and also performs the function of the committee for audit. It discusses the annual financial statements and monitors the fulfilment of set objectives. It makes recommendations to the General Assembly of the Company regarding the selection of a statutory auditor, who also verifies the functionality of the internal control and risk management systems in the process of auditing the financial statements. The members of the Supervisory Board are entitled to inspect all documents and records relating to the company and to check that the accounting records are properly kept in accordance with the facts and that the company's business activities are carried out in accordance with legal regulations, Company Statute and instructions of the General Assembly. The Supervisory Board exercises its powers in relation to the Board of Directors to the extent regulated by the Company Statute and the Commercial Code. Within the internal control and risk management systems the management of Biotika a.s. holds its sessions regularly on weekly basis. At the individual meetings the tasks resulting from the resolutions adopted at the previous session are evaluated, the actual problems are discussed and the resolutions on solution of problems in the individual departments of the Company are adopted. Regularly on monthly basis the Controlling Department submits to the Company management, Board of Directors and Supervisory Board the Business Report of Biotika a.s. containing the results of economic activities in the current month as well as the cumulative results since the beginning of the year. This business report provides the detailed analyses of the deviations from the plan in all the activity areas of the Company. The monthly business reports are negotiated also at the meetings of the extended Company management where the measurements resulting from the business reports and analyses are adopted and controlled. Senior employees at various levels of management are responsible for the performance of internal control in the company, who controls and are responsible for compliance with internal guidelines and management orders. The issued internal guidelines and management orders further specify the details concerning the circulation of accounting documents, the competencies of individual employees, the schedule for compiling financial statements and the application of individual regulations, especially the Commercial Code, the Accounting Act, accounting procedures, the Income Tax Act and the Value Added Tax Act. Accounting is kept in the form of analytical accounts, the content of which is regularly revised. The General ledger account balances are subject to regular controls. These controls monitor the development of the account balance, the occurrence of unusual transactions and manual interventions on accounts with automatic accounting, etc. Control activities are set up in order to minimize the occurrence of accounting errors. The risk of unauthorized use of an accounting system is minimized by identifying persons, who may enter into the accounting process and carry out a defined range of transactions and persons authorized for approval. The company's internal control system aims to prevent errors, inefficient use of resources, prevent fraud, and improve the efficiency of operations, their integrity, accuracy, timeliness and reliability.

### Information on the General Assembly activities and its powers, description of the Shareholders rights and of the procedure of their exercise.

**The General Assembly is the supreme body of the Company. It is competent to:**

- change the Company Statute, unless otherwise provided by law,
- decide on increase and decrease of the common stock, on authorisation of the Board of Directors to increase the common stock according to the § 210 of Commercial Code and issue of priority bonds and exchangeable bonds,
- decide on winding-up of the Company and change of the legal form of the Company,
- elect and revoke the members of the Supervisory Board of the Company except the members of the Supervisory Board elected and revoked by the employees according to the § 200 of the Commercial Code,
- discuss the annual report; approve the regular individual financial statement, extraordinary individual financial statement, decide on profit distribution or settlement of losses and determination of dividends and royalties,
- approve the rules of remuneration of the members of the Supervisory Board,
- decide on termination of share dealing of the Company at the stock exchange and decide that the Company has not a status of a public joint-stock company anymore,
- decide on transformation of the shares issued as documentary shares to the registered shares and on the contrary,
- approve a contract for merger or a contract for consolidation of the Company,
- approve a contract for transfer of the Company or contract for transfer of a part of the Company,
- approval of remuneration rules for a public tradable Company
- decide on other issues included by the Commercial Code, a special act or this Company Statute into the competence of the General Assembly.

The Regular General Assembly of the Company, which was held on 7<sup>th</sup> Jun 2022 discussed and approved the Regular Individual Financial Statements for the year 2021 and the Profit Distribution for the year 2021, discussed the Annual Report for the year

# Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

### Práva a povinnosti akcionárov a postup ich vykonávania

Práva a povinnosti akcionára ustanovujú právne predpisy a tieto stanovy. Akcionárom spoločnosti môže byť právnická alebo fyzická osoba. Výkon práv akcionára môže byť obmedzený alebo pozastavený len v súlade s Obchodným zákonníkom alebo osobitným zákonom.

Vlastníctvo akcií zakladá právo akcionára zúčastňovať sa na riadení spoločnosti, zisku a na likvidačnom zostatku po zrušení spoločnosti s likvidáciou, ktoré sú spojené s akciou ako s cenným papierom, ak zákon neustanovuje inak. V prípadoch ustanovených zákonom a týmito stanovami, práva spojené so zaknihovanými akciami spoločnosti, ktorej dočasné listy alebo akcie sú verejne obchodovateľné, môže voči spoločnosti uplatňovať len osoba, ktorá je oprávnená vykonávať tieto práva k rozhodujúcemu dňu určenému stanovami spoločnosti.

Na uplatnenie práva účasti na valnom zhromaždení, práva hlasovať na ňom, požadovať na ňom vysvetlenia a uplatňovať návrhy, je rozhodujúcim dňom deň určený v oznámení o konaní valného zhromaždenia, ktorý však nesmie o viac ako 5 dní predchádzať dňu konania valného zhromaždenia, pokiaľ tieto stanovy alebo obchodný zákonník neurčujú inak. Zoznam osôb oprávnených k rozhodujúcemu dňu vykonávať voči spoločnosti práva akcionára spojené so zaknihovanými akciami je spoločnosť povinná zaobstaráť na vlastné náklady. Rozhodujúcim dňom na uplatnenie práv uvedených v prvej vete tohto odseku, pri akciách verejnej akciovej spoločnosti je tretí deň predchádzajúci dňu konania valného zhromaždenia.

Akcionár môže vykonávať svoje práva na valnom zhromaždení prostredníctvom fyzickej osoby – splnomocnenca. Splnomocnenec musí byť k účasti na valnom zhromaždení splnomocnený písomným plnomocenstvom s úradne osvedčeným podpisom akcionára, prípadne vyšším úradným osvedčením tak, aby podpis akcionára bol v zmysle právnych predpisov Slovenskej republiky považovaný za úradne osvedčený. Vzor plnomocnenstva bude uverejnený na internetovej stránke spoločnosti [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk) najmenej 30 dní pred konaním valného zhromaždenia. Plnomocnenec musí byť splnomocnencom odovzdané pri zápise do listiny prítomných pre účely evidencie. Plnomocnenstvo platí len na jedno valné zhromaždenie. Splnomocnencom akcionára nemôže byť člen dozornej rady spoločnosti. To neplatí pri verejnej akciovej spoločnosti za predpokladu, že v plnomocenstve udelenom členovi dozornej rady verejnej akciovej spoločnosti je uvedené, že člen dozornej rady oboznámil akcionára so všetkými skutočnosťami, ktoré by mohli mať vplyv na rozhodnutie akcionára o udelení splnomocnenia na zastupovanie na valnom zhromaždení spoločnosti členovi dozornej rady. Súčasťou plnomocnenstva udeleného členovi dozornej rady musí byť dátum a hodina konania valného zhromaždenia ako aj konkrétne pokyny na hlasovanie o každom uznesení alebo bode programu valného zhromaždenia, o ktorom má člen dozornej rady ako splnomocnenec hlasovať a mene akcionára. Ak sa akcionár, ktorý vydal splnomocnenie, zúčastní valného zhromaždenia, jeho splnomocnenie sa stane bezpredmetným.

Akcionár má právo na podiel zo zisku spoločnosti (dividendu), ktorý valné zhromaždenie podľa výsledku hospodárenia spoločnosti v súlade s právnymi predpismi a stanovami, určilo na rozdelenie. Akcionár nie je povinný vrátiť spoločnosti dividendu prijatú dobromyseľne. Rozhodujúci deň na uplatnenie práva na dividendu určuje valné zhromaždenie spoločnosti a to tak, že tento deň nemôže byť určený na skorší deň, ako je piaty deň nasledujúci po dni konania valného zhromaždenia a na neskorší deň, ako je 30. deň od konania valného zhromaždenia; ak valné zhromaždenie verejnej akciovej spoločnosti alebo spoločnosti, ktorá vydala všetky akcie alebo časť akcií na základe verejnej výzvy na upisovanie akcií rozhodujúci deň neurčí, považuje sa za takýto deň 30. deň od konania valného zhromaždenia. Dividenda je splatná do 60 dní od rozhodujúceho dňa. Právo uplatniť si nárok na dividendu má osoba, ktorá je k rozhodujúcemu dňu vlastníkom verejne obchodovateľnej akcie (akcií) spoločnosti.

Akcionár má právo podávať návrhy na voľbu za člena dozornej rady spoločnosti a to najneskôr na valnom zhromaždení spoločnosti, na ktorom podľa programu, má byť člen dozornej rady volený, len v rámci prejednávania toho bodu programu, ktorý pojednáva a voľbu členov dozornej rady. V návrhu možno uviesť len taký počet kandidátov, ktorí sa majú zvoliť. Postup voľby členov dozornej rady spoločnosti podrobne upravujú stanovy spoločnosti. Akcionár má právo podávať návrhy na voľbu za členov predstavenstva spoločnosti volených dozornou radou spoločnosti. Podrobný postup voľby členov predstavenstva určujú stanovy spoločnosti. Akcionár po dobu trvania spoločnosti, ani v prípade jej zrušenia, nie je oprávnený požadovať vrátenie svojich majetkových vkladov, ale má nárok na podiel na likvidačnom zostatku v prípade likvidácie spoločnosti.

Akcionár je povinný splatiť spoločnosti emisný kurz, ktoré upísal a to najneskôr do 30 dní od upísania akcií, pričom za akcionára sa považuje aj držiteľ dočasného listu. V prípade porušenia tejto povinnosti je akcionár povinný zaplatiť úroky z omeškania zo sumy, s ktorou je akcionár v omeškaní, no výške 20 % ročne. Ďalším dôsledkom porušenia povinnosti akcionára splatiť emisný kurz ním upísaných akcií včas, je možnosť jeho vylúčenia zo spoločnosti v zmysle § 177 obchodného zákonníka.

Akcionár má právo požadovať na valnom zhromaždení informácie, ktoré súvisia s prerokovávaným bodom programu valného zhromaždenia. Poskytnutie informácie môže predstavenstvo odmietnuť ak nesúvisí s prerokovávaným bodom programu valného zhromaždenia alebo ak by sa jej poskytnutím porušil zákon alebo ak zo starostlivého posúdenia obsahu informácie vyplýva, že jej poskytnutie by mohlo spôsobiť spoločnosti alebo ňou ovládanej spoločnosti ujmu; nemožno odmietnuť poskytnutie informácie týkajúcej sa hospodárenia a majetkových pomerov spoločnosti. O odmietnutí poskytnutia informácie rozhoduje predstavenstvo počas rokovania valného zhromaždenia. Ak predstavenstvo odmietne poskytnúť informáciu, rozhodne na žiadosť akcionára o povinnosti predstavenstva poskytnúť požadovanú informáciu počas rokovania valného zhromaždenia dozorná rada; na čas nevyhnutný na prijatie rozhodnutia dozornej rady môže predseda valného zhromaždenia na žiadosť dozornej rady prerušiť rokovanie valného zhromaždenia. Ak dozorná rada rozhodne, že nesúhlasí s poskytnutím informácie, rozhodne súd na základe návrhu akcionára o tom, či je spoločnosť povinná požadovanú informáciu poskytnúť. Dozorná rada môže v tomto prípade rozhodovať aj per rollam prostredníctvom technických prostriedkov na prenos informácií a dát. Zápisnica z rozhodnutia dozornej rady o tomto rozhodnutí musí byť doručená predstavenstvu do 15 dní od konania valného zhromaždenia. Ak akcionár nepožiadala dozornú radu o rozhodnutie o poskytnutí informácie alebo dozorná rada rozhodne o tom, že nesúhlasí s poskytnutím informácie, nemožno z dôvodu neposkytnutia tejto informácie vyhlásiť uznesenie valného zhromaždenia za neplatné v súvislosti s predmetom, ktorého sa požadovaná informácia týkala.

2021 and Business plan for 2022; approved company MANDAT AUDIT s.r.o. head office: Nám. SNP 15, 811 01 Bratislava, IČO: 35 900 172, listed in Slovak Chamber of Auditors under no: 278 for company auditor for years 2022 a 2023. Despite the fact that the Board of Directors, due to the energy crisis and the need of financial sources for sustainability of the company and necessity of the investments to the company, proposed to keep the profit in the company, the General Assembly decided on the shareholder's proposal to pay dividends in the amount of EUR 0.50 per share, i.e. in the total amount of 350 000 EUR.

### Rights and obligations of the Shareholders and procedure of their exercise

Rights and obligations of the Shareholder are provided in the legal regulations and in this Company Statute. The Shareholder of the Company may be a legal entity or a private person. Exercise of the Shareholder's rights may be restricted or ceased only in accordance with the Commercial Code or a special act.

Ownership of shares established the Shareholder's right to participate in a Company management, a profit and a settling balance after winding-up of the Company by a liquidation which are connected with a share as a security, unless otherwise provided by law. In the cases provided by law and by this Company Statute, the rights connected with the registered shares of the Company whose temporary lists or shares are publicly marketable, may be exercised against the Company only by a person who is entitled to exercise these rights on the decisive day appointed by the Company Statute.

The decisive day to set up the right to take part in the General Assembly, the right to vote therein, to require the explanations thereon and to apply the proposals, is the day appointed in the announcement on the General Assembly session, which however is not allowed to precede the day of General Assembly session by more than 5 days, unless otherwise provided by this Company Statute or the Commercial Code. The list of persons who are entitled on the decisive day to execute the Shareholder's rights relating to the registered shares against the Company has to be procured by the Company at its own expenses. The decisive day for setting-up the rights indicated in the first sentence of this article, in case of shares of a public joint stock company, is the 3<sup>rd</sup> day preceding the day of General Assembly session.

The Shareholder may exercise his rights at the General Assembly through a private person – a proxy. The proxy has to be authorized for his participation in the General Assembly by means of a written power of attorney with a legally authorized signature of the Shareholder, eventually by means of an advanced legal authorization so that the Shareholder's signature, according to the legal regulations of the Slovak Republic, is considered to be legally authorized. An example of a power of attorney shall be published on the Company's web-site [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk) at least 30 days before the day of General Assembly session. Power of attorney has to be submitted by a proxy by the registration into the list of participants for evidence purposes. Power of attorney is valid only for one General Assembly. A member of the Supervisory Board of the Company cannot be delegated for a proxy of a Shareholder. This is not valid in case of a public joint stock company provided that a power of attorney delegated to a member of the Supervisory Board of a public joint stock company indicates that the member of the Supervisory Board has acquainted the Shareholder with all the facts which could have an effect on a Shareholder's decision to grant the power of attorney for a representation on the Company's General Assembly to a member of the Supervisory Board. The power of attorney granted to a member of the Supervisory Board must contain the exact date and time of the General Assembly session, as well the specific instructions for voting on each resolution or point of the agenda of the General Assembly, on which the member of the Supervisory Board as a proxy should vote in the name of the Shareholder. If the Shareholder who has issued the power of attorney takes part in the General Assembly, his power of attorney shall become invalid.

The Shareholder has a right to share the profit of the Company (a dividend) which has been determined by the General Assembly, according to the economic result of the Company in compliance with the legal regulations and the Company Statute, to be distributed. The Shareholder is obliged to return a dividend accepted with a good intent. The decisive day for setting-up the right for a dividend is determined by the General Assembly of the Company, namely so that this day cannot be determined to be earlier than the 5<sup>th</sup> day following the day of the General Assembly session and to be later than the 30<sup>th</sup> day after the General Assembly session; if the General Assembly of a public joint stock company or of a company which issued all shares or a part of shares on the base of a public call for subscription of shares does not specify the decisive day, for such a day is considered to be the 30<sup>th</sup> day after the General Assembly session. A dividend is payable 60 days from the decisive day. The right to set up a claim to a dividend has a person who on the decisive day owns the publicly marketable share (shares) of the Company. The Shareholder during the duration of the Company, neither in case of its winding-up, is not entitled to reclaim his property investments, but he has a claim for a share in settling balance in case of a liquidation of the Company.

The Shareholder is obliged to repay to the Company an issue price of the shares he had subscribed and namely within 30 days from the subscription of shares, where for a Shareholder is taken also a holder of temporary list. In case of infringement of this duty the Shareholder is obliged to pay an interest on a late payment from the value which that the Shareholder is in delay, in the amount of 20 % per year. Other consequence of an infringement of duty of the Shareholder to repay in time an issue price of the shares he had subscribed, is a possibility of his exclusion from the Company according to the § 177 of the Commercial Code. The Shareholder is entitled to require the information on the General Assembly relating to the discussed points of the agenda of the General Assembly. Providing of information can be refused by the Board of Directors, if it is not associated with the discussed point of the agenda of the General Assembly, or if a law should be violated by providing this information or from a careful consideration of content of this information results that the providing of this information could inflict injury to the Company or its controlled company; providing of the information relating to economic activities and property relations of the Company. A decision on refusal of providing the information is made by the Board of Directors during the General Assembly meeting. If the Board of Directors refuses to provide the information, the Supervisory Board, upon the Shareholder's request, decides on the obligation of the Board of Directors to provide the required information during the General Assembly meeting; for the time necessary to adopt a decision of the Supervisory Board the Chairman of the General Assembly is entitled, upon request of the Supervisory Board, to interrupt the General Assembly session. If the Supervisory Board decides on disapproval to provide the information, then, upon a Shareholder's proposal, decides a court if the Company is

# Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

### Informácie o zložení a činnosti orgánov spoločnosti a ich výborov

Orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie, dozorná rada spoločnosti a predstavenstvo.

#### Predstavenstvo spoločnosti Biotika a.s.

Vrcholným riadiacim orgánom spoločnosti je predstavenstvo, ktoré je kolektívne zodpovedné za záležitosti spoločnosti, pokiaľ nie sú stanovami alebo právnymi predpismi vyhradené iným orgánom spoločnosti. Predstavenstvo vykonáva svoju činnosť neustranne a v záujme všetkých akcionárov v súlade s princípmi lojality a náležitej starostlivosti.

V súlade so stanovami spoločnosti je predstavenstvo štatutárnym orgánom spoločnosti. Je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, pred súdom a pred inými orgánmi. Na členov predstavenstva sa vzťahuje zákaz konkurencie v rozsahu vyplývajúcom z platného znenia Obchodného zákonníka. Predstavenstvo nemá poverenie rozhodnúť o vydaní akcií alebo o spätnom odkúpení akcií.

#### Vymenovanie a odvolanie členov predstavenstva patrí do kompetencie dozornej rady spoločnosti.

Predstavenstvo v roku 2022 zasadalo 6-krát. Na svojich zasadnutiach sa zaoberalo sledovaním finančnej situácie, analýzou ekonomických výsledkov spoločnosti, vývojom stavu nových projektov, činnosťou dcérskej spoločnosti a stavom majetku spoločnosti. Predstavenstvo spoločnosti Biotika a.s. výbory nemá.

#### Zloženie predstavenstva spoločnosti Biotika a.s. v roku 2022:

Ing. Jana Červenáková – člen predstavenstva

Ing. Slavomír Geleta – člen predstavenstva

Ing. Ján Dzúrik – člen predstavenstva

#### Dozorná rada spoločnosti Biotika a.s.

Kontrolnú funkciu správy a riadenia spoločnosti zabezpečuje dozorná rada. Dozornú radu, okrem členov dozornej rady volených zamestnancami voľi valné zhromaždenie. Všetci členovia dozornej rady a predstavenstva majú riadny prístup ku všetkým relevantným informáciám týkajúcich sa spoločnosti. V súčasnosti sú dvaja členovia dozornej rady zvolení zamestnancami spoločnosti. V priebehu roka 2022 dozorná rada zasadla 8-krát. Tajomník predstavenstva a dozornej rady vedie záznamy o uzneseniach, ktoré orgány spoločnosti prijali. Akcionár má právo nazerať do zápisnic z rokovania dozornej rady; o takto získaných informáciách je povinný zachovávať mlčanlivosť.

Dozorná rada spoločnosti vykonáva funkciu výboru pre audit.

#### Zloženie dozornej rady spoločnosti Biotika a.s. v roku 2022:

Predseda dozornej rady: JUDr. Mária Kinčošová

Podpredseda dozornej rady: Drs. Ing. Petrus Hermanus Maria Winkelman

Členovia dozornej rady: Ing. Dagmar Vargová

Ing. Jana Magátová

Členovia dozornej rady volení

zamestnancami: Ing. Jozefína Gregová

Ing. Dagmar Uhrínová

#### Štruktúra základného imania

Základné imanie spoločnosti Biotika a.s. je 23 233 000,00 EUR, ktoré je rozdelené na 700 000 kusov akcií na doručiteľa v za-knihovanej podobe. Menovitá hodnota akcií na doručiteľa je 33,19 EUR.

S akciou na doručiteľa je spojené právo akcionára podieľať sa na riadení spoločnosti.

#### Obmedzenia prevoditeľnosti cenných papierov

Akcia na doručiteľa je voľne prevoditeľná a práva s ňou spojené má jej majiteľ.

Sú vydané dve emisie:

- CS0009013453 Sériá 01 v počte 564 936 kusov v hodnote 18 750 225,84 EUR

- SK1120004009 Sériá 01 v počte 135 064 kusov v hodnote 4 482 774,16 EUR

Obidve emisie sú verejne obchodovateľné na kótovanom paralelnom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave a.s. a sú s nimi spojené rovnaké práva.

#### Kvalifikovaná účasť na základnom imaní

Priama účasť na základnom imaní spoločnosti je uvedená vo výročnej správe v časti „Akcionárska štruktúra spoločnosti“.

Naša spoločnosť nedisponuje informáciami o nepriamej účasti na základnom imaní našej spoločnosti.

#### Majitelia CP s osobitnými právami kontroly s uvedením opisu týchto práv

Majitelia cenných papierov Biotika a.s. nemajú osobitné práva kontroly.

obliged to provide the required information. The Supervisory Board, in this case, can decide also per rollam by means of technical equipment used for the information and data transmission. Memorandum on decision of the Supervisory Board concerning this decision has to be delivered to the Board of Directors within 15 days from the General Assembly session. If the Shareholder did not ask the Supervisory Board for a decision on providing the information or if the Supervisory Board decides on disapproval to provide the information, it is not possible, because of non-providing this information, to declare the resolution of the General Assembly to be invalid in connection with the subject which the required information related to.

#### Information on composition and activities of the bodies of the Company and their committees

The bodies of the Company are: the General Assembly, the Supervisory Board and the Board of Directors.

#### Board of Directors of Biotika a.s.

The main governing body of the Company is the Board of Directors. It is collectively responsible for the matters of the Company, if these are not assigned, by the Company Statute or legal regulations, to be in a responsibility of another body of the Company. The Board of Directors performs its activity impartially and in the interest of all Shareholders, in compliance with the principles of loyalty and reasonable care.

In accordance with the Company Statute the Board of Directors is the statutory body of the Company. It is entitled to act on behalf of the Company in all matters and represents the Company against the third persons, in front of the court and other institutions. The members of the Board of Directors are obliged to respect the competition prohibition in a scope resulting from the valid Commercial Code.

The Board of Directors is not entitled to decide on issue of shares or redemption of shares.

#### Appointment and revocation of members of the Board of Directors is in the competence of the Supervisory Board of the Company.

The Board of Directors held the session 6 times during the year 2022. At these meetings the following topics were discussed: monitoring of financial situation, analysis of economic results of the Company, development of situation concerning new projects, activities of the subsidiary and property status of the Company.

The Board of Directors of Biotika a.s. has no committees.

#### Constitution of the Board of Directors of Biotika a.s. in 2022:

Ing. Jana Cervenakova – Member of the Board of Directors

Ing. Slavomir Geleta – Member of the Board of Directors

Ing. Jan Dzurik – Member of the Board of Directors

#### Supervisory Board of Biotika a.s.

The Supervisory Board executes the control function for administration and management of the Company. The Supervisory Board, except the members of the Supervisory Board elected by the employees, is elected by the General Assembly. All members of the Supervisory Board and of the Board of Directors have a regular access to all relevant information relating to the Company. Nowadays two members of the Supervisory Board are elected by the employees of the Company. The Supervisory Board held the session 8 times during the year 2022. The assistant secretary of the Board of Directors and of Supervisory Board keeps the records on resolutions adopted by the bodies of the Company. The Shareholder has the right to inspect the records from the Supervisory Board sessions; he is obliged to keep all information obtained in this way in secrecy. The Supervisory Board of the Company performs the function of a committee for audit.

#### Constitution of the Supervisory Board of Biotika a.s. in 2022:

Chairman of the Supervisory Board: JUDr. Maria Kincosova

Vice-Chairman of the Supervisory Board: Drs. Ing. Petrus Hermanus Maria Winkelman

Members of the Supervisory Board: Ing. Dagmar Vargova

Ing. Jana Magatova

Members of the Supervisory Board

elected by employees: Ing. Jozefina Gregova

Ing. Dagmar Uhrinova

#### Structure of share capital

Share capital of Biotika a.s. presents 23 233 000.00 EUR distributed to 700 000 pieces of bearer shares in the booked form. The nominal value of the bearer share is 33.19 EUR.

The bearer share is connected with a right of a Shareholder to participate in the management of the Company.

#### Limitations on transferability of securities

The bearer share is freely transferable and the rights related with this share are kept by its owner.

Two issues have been performed:

- CS0009013453 Series 01 in the number of 564 936 pieces in the value of 18 750 225.84 EUR

- SK1120004009 Series 01 in the number of 135 064 pieces in the value of 4 482 774.16 EUR

Both emissions are publicly marketable at the quoted parallel market of the Stock Exchange in Bratislava a.s. and the same rights are connected with them.

# Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

### Obmedzenia hlasovacích práv

Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 33,19 EUR pripadá jeden hlas. Výkon práv akcionára môže byť obmedzený alebo pozastavený len v súlade s Obchodným zákonníkom alebo osobitným zákonom.

### Dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré sú jej známe a ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv

Predstavenstvu a.s. Biotika nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti hlasovacích práv.

### Pravidlá upravujúce vymenovanie a odvolanie členov jej štatutárneho orgánu a zmenu stanov

Vymenovanie a odvolanie členov predstavenstva patrí do kompetencie dozornej rady spoločnosti a to na základe § 187 ods. 1 písm. c) v nadväznosti na ust. § 194 ods. 1 obchodného zákonníka a ustanovení stanov spoločnosti. Dozorná rada odvoláva a volí členov predstavenstva.

O zmene stanov rozhoduje Valné zhromaždenie 2/3 väčšinou prítomných hlasov. Pri zmene stanov musí mať zápisnica z Valného zhromaždenia formu notárskej zápisnice. Ak je v programe valného zhromaždenia zaradená zmena stanov, pozvánka na valné zhromaždenie alebo oznámenie o jeho konaní musí obsahovať aspoň podstatu navrhovaných zmien.

### Právomoci štatutárneho orgánu, najmä ich právomoci rozhodnúť o vydaní akcií alebo spätnom odkúpení akcií

Predstavenstvo je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, pred súdom a pred inými orgánmi. Predstavenstvo riadi činnosť spoločnosti a rozhoduje o všetkých záležitostiach spoločnosti, pokiaľ nie sú právnymi predpismi a týmito stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti, najmä:

- vykonáva obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečuje všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti,
- vykonáva zamestnávateľské práva, poveruje výkonom funkcie a ruší poverenie alebo menuje do funkcie a odvoláva z funkcie generálneho riaditeľa a odborných riaditeľov výkonného manažmentu, po schválení Dozornou radou spoločnosti,
- zvoláva valné zhromaždenie a vykonáva uznesenia valného zhromaždenia,
- zabezpečuje vedenie predpísaného účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov spoločnosti,
- predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie návrhy na zmeny stanov, návrhy na zvýšenie a zníženie základného imania a vydanie konvertibilných dlhopisov, účtovné závierky, ktoré je povinné vyhotovovať podľa osobitných predpisov, návrh na rozdelenie vytvoreného zisku vrátane určenia jeho výšky a spôsobu vyplatenia dividend a tantiém, alebo návrh na úhradu strát, návrh na zrušenie spoločnosti alebo zmenu právnej formy spoločnosti.
- predkladá materiály na rokovanie dozornej rady
- informuje valné zhromaždenie o výsledkoch podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti za predchádzajúci rok formou správy, ktorá je vždy súčasťou výročnej správy spracovanej podľa osobitného predpisu, o obchodnom pláne a finančnom rozpočte bežného roka so zapracovaním pripomienok dozornej rady.

Predstavenstvo nemá poverenie rozhodnúť o vydaní akcií alebo o spätnom odkúpení akcií.

**Informácie o všetkých významných dohodách, ktorých je spoločnosť zmluvnou stranou a ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa alebo ktorých platnosť sa skončí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie a o ich účinkoch s výnimkou prípadu, ak by spoločnosť ich zverejnenie vážne poškodilo; táto výnimka sa neuplatní, ak je povinná zverejniť tieto údaje v rámci plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi** Spoločnosť nie je zmluvnou stranou dohôd, opísaných v tomto bode.

**Dohody uzatvorené medzi spoločnosťou a členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpoveďou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpoveďou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie**

Náhrady pri skončení pracovného pomeru v spoločnosti Biotika a.s. sa v roku 2022 riadili Zákonníkom práce a Kolektívnou zmluvou uzatvorenou so Základnou organizáciou Energeticko-chemického odborového zväzu Slovenskej republiky – Biotika. Poskytovanie náhrad je rovnaké pre všetkých zamestnancov bez ohľadu na ich pracovné zaradenie, či funkciu. Odstupné bolo zamestnancom poskytované len v tých prípadoch, keď došlo k ukončeniu pracovného pomeru z dôvodov uvedených v ust. § 63 ods. 1 písm. a) až c) Zákonníka práce, vo výške stanovenej v § 76 Zákonníka práce. Pri odchode zamestnanca do starobného dôchodku alebo predčasného starobného dôchodku v zmysle ust. § 76a Zákonníka práce, sa zamestnancovi poskytlo odchodné v sume jeho priemerného mesačného zárobku.

**Obchody, ku ktorým došlo v roku 2022 a ktoré podstatne ovplyvnili finančné postavenie alebo činnosť emitenta v tomto období**

Obchody a udalosti, ktoré významnejšie ovplyvnili hospodárenie spoločnosti v roku 2022 sú uvedené v časti: Prílohy 04, Poznámky k účtovnej závierke.

### Qualified participation on the share capital

Direct participation on share capital of the Company is listed in the Annual report part – „Shareholder Structure of the Company“.

Our Company has not information about indirect participation in share capital of our Company.

### Owners of securities with special control rights including the description of these rights

Owners of shares of Biotika a.s. have no special control rights.

### Limitations on voting rights

The voting right belonging to a Shareholder is governed by the nominal value of his shares – each 33.19 EUR represent one vote. Exercise of Shareholder's rights can be limited or suspended in compliance with the Commercial Code or a special law only.

### Agreements among the owners of securities which the Company is acquainted about and which can lead to limitations on transferability of securities and to limitations on voting rights

The Board of Directors of Biotika a.s. is not acquainted with any agreements among the owners of securities which could lead to limitations on transferability of securities or to limitations on voting rights.

### Rules regulating the appointment and revocation of members of the statutory body of the Company and the change of the Company Statute

The appointment and revocation of the members of the Board of Directors belong to the competence of the Supervisory Board of the Company in accordance with the provision of § 187, Article 1, Letter c) in connection with the provision of § 194, Article 1 of the Commercial Code and the provisions of the Company Statute. The Supervisory Board revokes and appoints the members of the Boards of Directors.

The General Assembly decides on the change of the Company Statute by a two-thirds majority of present votes. By the change of the Company Statute the memorandum of General Assembly has to be worked-out in form of a notarial record. If the change of the Company Statute is ordered to the agenda of the General Assembly, the invitation to the General Assembly or the announcement of its session has to contain the basis of the proposed changes at least.

### Powers of the statutory body, especially its powers to decide on issue of shares or redemption of shares

The Board of Directors is entitled to act in the name of the Company in all matters and represents the Company in relation to the third persons, in front of the court and other institutions. The Board of Directors manages the activities of the Company and decides on all matters of the Company, if they are, by legal regulations and by this Company Statute, not assigned under the operation of other bodies of the Company. The Board of Directors is competent especially to:

- perform the commercial management of the Company and provide all its operational and organizational affairs,
- perform the employee rights, assign the performance of function and revokes this assignment or delegates into the function and revokes from this function the managing director and the respective special directors of the executive management, after approval by Supervisory Board of the Company
- convene the General Assembly and execute the resolutions of the General Assembly,
- provide the conducting of prescribed accounting and other evidence, account books and other documents of the Company,
- submit to the General Assembly for approval – the proposals for changes of the Company Statute, the proposals for increase or decrease of the fixed assets and for issue of convertible bonds, the financial statements that have to be worked-out in compliance with a special law, the proposal for distribution of made profit including the determination of its amount and way of payment of dividends and royalties or the proposal for settlement of losses, the proposal for a winding-up of the Company or for a change of legal form of the Company,
- submit the basic documents relating to a session of the Supervisory Board,
- inform the General Assembly about the results of the business activities and about the property status of the Company for the previous year in form of a report which always forms a part of the Annual Report elaborated in compliance with a special regulation, about the commercial plan and financial budget of the current year incorporating the comments of the Supervisory Board.

The Board of Directors is not entitled to decide on issue of shares or on redemption of shares.

**Information on all important agreements where the Company is one of the contracting parties and which become valid, are changed or whose validity terminates in consequence of a change of its control conditions arising in connection with the take-over bid, and on its effects excepting such case if the Company should be harmed seriously by their publication; this exception is not applied if the Company is obliged to publish these data within the performance of the duties assigned by special regulations.**

The Company is not a contracting party of the agreements described in this article.

**All agreements concluded between the Company and the members of its bodies or employees on the base of which they should be compensated if their function or employment relationship terminates due to the resignation from the function, the resignation letter given by the employee, due to their suspension, registration notice given by the employer without giving a reason or their function or employment relationship terminates in consequence of a take-over bid** The compensations after the employment relationship termination in Biotika a.s. in 2022 were governed by the Labor Code

# Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

### Politika rozmanitosti

Spoločnosť Biotika a.s. nie je povinná uvádzať vo výročnej správe opis politiky rozmanitosti, nakoľko nespĺňa požiadavky uvedené v § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v platnom znení (hoci celková suma majetku spoločnosti presahuje 20 mil. EUR, priemerný počet zamestnancov nepresiahol 250 a čistý obrat spoločnosti nepresiahol 40 mil. EUR).

Spoločnosť Biotika a.s. už pred implementovaním legislatívy EÚ upravujúcej politiku rozmanitosti do slovenského právneho systému, uplatňovala politiku rodovej rovnosti a to nielen pri obsadzovaní svojich výkonných a kontrolných orgánov ale aj pri obsadzovaní pozícií vedenia spoločnosti, v ktorom je percentuálne zastúpenie mužov a žien rovnaké.

Celkovo spoločnosť Biotika v roku 2022 zamestnávala 45% žien a 55% mužov. Vyvážené zastúpenie mužov a žien v riadiacich a kontrolných orgánoch spoločnosti Biotika teda zodpovedá nielen demografickej štruktúre obyvateľstva Slovenskej republiky ale rodovej štruktúre zamestnancov spoločnosti Biotika a.s.

V predstavenstve spoločnosti bol v roku 2022 pomer mužov a žien 2:1. V dozornej rade spoločnosti bol v roku 2022 pomer mužov a žien 1:5.

V spoločnosti Biotika a.s. plní dozorná rada aj funkciu výboru pre audit a preto je dôležitá jej obsadenie osobami s potrebným vzdelaním a kvalifikáciou. Aj v tomto smere uplatňujeme politiku rozmanitosti. Všetci členovia dozornej rady volení valným zhromaždením sú vysokoškolsky vzdelaní s príslušnou praxou, z toho jeden v odbore práva, dvaja v odbore ekonómia a jeden v technickom odbore. Členovia dozornej rady volení zamestnancami majú vysokoškolské vzdelanie technického smeru. To zaručuje rôznorodosť názorov a hodnôt pri uplatňovaní kontrolných mechanizmov zo strany dozornej rady.

Vzhľadom na to, že spoločnosť Biotika a.s. je výrobnou spoločnosťou zaberajúca sa biotechnologickou výrobou sú pozície členov predstavenstva obsadené vysokoškolsky vzdelanými odborníkmi v odbore chemicko-technologickom, technickom a ekonomickom.

### Spoločenská zodpovednosť

Spoločnosť Biotika a.s. ako subjekt verejného záujmu neuvádza vo výročnej správe nefinančné informácie o vývoji, konaní, pozícií a o vplyve činnosti spoločnosti na environmentálnu, sociálnu a zamestnaneckú oblasť, informáciu o dodržiavaní ľudských práv a informáciu o boji proti korupcii a úplatkárstvu (ďalej len "oblasť spoločenskej zodpovednosti"), uvedené v § 20 ods. 9) zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v platnom znení, nakoľko priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie 2022 neprekročil 500 zamestnancov. Spoločnosť Biotika a.s. v roku 2022 rešpektovala a dodržiavala ľudské práva pri všetkých svojich aktivitách a dodržiavala interný Protikorupčný a Etický kódex a environmentálne predpisy.

### Správa o odmeňovaní členov orgánov spoločnosti za rok 2022 – podľa § 201e Obchodného zákonníka

#### a) prehľad všetkých zložiek celkovej odmeny za rok 2022 – pravidelná mesačná odmena a tantiémy

Pravidelná mesačná odmena členov dozornej rady bola v roku 2022 vyplácaná v zmysle čl. XI bodu 19 Stanov spoločnosti nasledovne: členom dozornej rady voleným valným zhromaždením vo výške 0,8 dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca spoločnosti Biotika a.s. za uplynulý rok; členom dozornej rady voleným zamestnancami vo výške priemernej mesačnej mzdy zamestnanca spoločnosti Biotika a.s. za uplynulý rok; podpredsedovi dozornej rady 0,9 dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca spoločnosti Biotika a.s. za uplynulý rok; predsedovi dozornej rady vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca spoločnosti Biotika a.s. za uplynulý rok.

Pravidelná mesačná odmena členov predstavenstva bola v roku 2022 vyplácaná v zmysle ust. čl. X ods.14 Stanov spoločnosti vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca spoločnosti Biotika a.s. za uplynulý rok. Za rok 2022 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 127 807,20 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 85 204,80 EUR.

V roku 2022 neboli členom predstavenstva ani dozornej rady vyplatené žiadne tantiémy zo zisku za rok 2021.

#### b) pomerný podiel pevnej a pohyblivej zložky na celkovej odmene za rok 2022

Za rok 2022 bola členom orgánov spoločnosti vyplatená len pravidelná mesačná odmena uvedená v písm. a) tejto správy. Vzhľadom na to, že spoločnosť skončila rok 2022 so stratou, nebudú členom orgánom spoločnosti vyplatené žiadne tantiémy zo zisku.

#### c) vysvetlenie, ako celková odmena zodpovedá schváleným pravidlám odmeňovania vrátane toho, ako prispieva k dlhodobej výkonnosti spoločnosti, a informácie o tom, ako boli uplatnené kritériá hodnotenia výkonnosti

Celková odmena vyplatená členom orgánov spoločnosti zodpovedá schváleným pravidlám odmeňovania. Aj napriek tomu, že spoločnosť skončila rok 2021 so ziskom, neboli členom predstavenstva ani dozornej rady schválené ani vyplatené žiadne tantiémy zo zisku za rok 2021.

#### d) ročný súhrn odmien, ročný vývoj v hodnotení výkonnosti spoločnosti a priemerný ročný súhrn odmien určený na základe porovnania príjmu z odmien člena orgánu spoločnosti a príjmu zamestnancov spoločnosti, ktorí nie sú členmi orgánov spoločnosti a majú ustanovený týždenný pracovný čas podľa osobitného zákona, a to za najmenej päť predchádzajúcich účtovných období

Pravidelná mesačná odmena členov orgánov spoločnosti sa počíta päť predchádzajúcich účtovných období rovnako – ako násobok priemernej mesačnej mzdy zamestnancov spoločnosti dosiahnutej za predchádzajúci rok nasledovne: členom dozornej rady volených valným zhromaždením vo výške 0,8 dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za uplynulý rok, členom dozornej rady volených zamestnancami vo výške priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za

and Collective agreement concluded with The Basic organization of the Energy and Chemical Trade Union of the Slovak Republic – Biotika. Provision of compensations is the same for all employees regardless of their working position or function. Retirement compensations were provided to the employees only in such cases when the employment relationship was terminated from the reasons specified in the provision of § 63, Article 1, Letters a) to c) of the Labor Code. By pension retirement or early pension retirements of employee according to the provision of § 76a of the Labor Code the employee is provided with retirement benefit in the height of his average monthly wage.

### Business operations realized in the year 2022 with a significant effect on the financial situation or activity of the issuer in this period

Business activities and events which influenced significantly the economy of the Company in the year 2022 are stated in the section: Enclosures 04, Notes to Financial Statements.

### Diversity Policy

The company Biotika a.s. is not obliged to include a description of the Diversity Policy in the Annual report, as it does not meet the requirements stated in section 2 § 14 of the Accounting Act no. 431/2002 Z.z. as amended (although the total amount of the company's assets exceeds EUR 20 million, the average number of employees did not exceed 250, and the company's net turnover did not exceed EUR 40 million).

Company Biotika applied policy of gender equality to nomination of its executive and supervisory boards, before implementation of EU legislation related with Diversity Policy to Slovak legal system. Gender equality is applied not only on the boards of the company but also on company management, in which is equal percentage of man and women. In 2022 Biotika employed 45% women and 55% man. Balanced representation man and woman in boards of the company respond to population demographic structure in Slovak republic and gender structure of Biotika's employees too.

In Board of the Directors was in 2022 proportion of man and women 2:1. In Supervisory Board was in calendar year 2022 proportion man and women 1:5.

In company Biotika has Supervisory Board function of Audit Committee too. Therefore is important to appoint it by persons with respective education and qualification. We applied Diversity Policy in this connection too. All members of Supervisory Board voted by employees have university education with respective praxis, one of them in law, two in economy and one in technical area. Members of Supervisory Board voted by employees have university education in technic area. It ensures variety of opinions and values by application of control mechanisms of Supervisory Board.

Whereas Biotika is production company focused on biotechnology therefore are positions of Boards of Directors appointed by experts with university education in area chemical technology, technics and economy.

### Social responsibility

Biotika a.s. as a subject of public interest, does not provide in Annual Report non-financial information on the development, conduct, position and impact of the company on environmental, social and employment activity, information on respect for human rights and information on the fight against corruption and bribery (hereinafter "social responsibility"), referred to in § 20 par. 9) of the Accounting Act no. 431/2002 Z.z., because the average recalculated number of employees did not exceed 500 employees for the accounting period 2022. Company Biotika a.s. respects and keeps human rights by all its activity and keeps its internal Anticorruption code and Ethical code in 2022 and environmental regulations.

### Remuneration report of members of company bodies for the year 2022 – in accordance with §201e of the Commercial Code

#### a) overview of all components of total reward - regular monthly reward and royalties

Regular monthly reward of members of the Supervisory Board was paid in 2022 according to Art. XI point 19 of the Company's Statute as follows: a member of the Supervisory Board voted by General Assembly in amount 0.8 times the average monthly wage of an Biotika's employee for the past year; a member of the Supervisory Board voted by employees in amount of the average monthly wage of an Biotika's employee for the past year. Vice-Chairman of the Supervisory Board 0.9 times of the double average monthly wage of Biotika's employee for the past year. The Chairman of the Supervisory Board in the amount of double average monthly wage of an Biotika's employee for the past year.

The regular monthly reward of the members of the Board of Directors was paid in 2022 in accordance with article X point 14 of the Company's Statute. Amount of regular monthly reward for the members of the Board of Directors is double average monthly wage of an Biotika's employee for the past year.

In 2022 were paid regular monthly reward for all members of Supervisory Board cumulatively in amount 127 807,20 EUR and for all members of the Board of Directors cumulatively in amount 85 204,80 EUR.

In 2022 weren't any paid royalties from the profit for 2021 to the members of the Supervisory Board and members of the Board of Directors.

#### b) the proportion of fixed and variable components in total reward for 2022;

In 2022 were paid only the regular monthly reward listed in the point a) of this report.

Whereas company didn't achieved profit for 2022 no royalties from profits will be paid to the members of the company's bodies.

#### c) an explanation of how the total reward complies with the approved Remuneration rules, including how it go towards to the long-term efficiency of the company, and information how have been applied the criteria of efficiency;

Total reward paid to the members of company's bodies was in accordance with approved Remuneration rules. Despite

# Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

uplynulý rok (od marca 2021), podpredsedovi dozornej rady 0,9 dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za uplynulý rok, predsedovi dozornej rady vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za uplynulý rok a členom predstavenstva (vrátane predsedu) vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za uplynulý rok. Za rok 2022 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 127 807,20 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 85 204,80 EUR. Za rok 2021 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 122 778,20 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 108 446,40 EUR. Za rok 2020 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 127 407,57 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 105 623,04 EUR. Za rok 2019 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 130 700,16 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 102 509,76 EUR. Za rok 2018 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 111 239,09 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 82 244,46 EUR.

Odmeny zo zisku boli členom dozornej rady a predstavenstva vyplatené po skončení účtovného obdobia a len z dosiahnutého zisku, po schválení valným zhromaždením spoločnosti. Vyplatené odmeny členov orgánov zo zisku za päť predchádzajúcich účtovných období: zo zisku za rok 2021 neboli členom dozornej rady a predstavenstva vyplatené žiadne tantiémy; zo zisku za rok 2020 boli vyplatené odmeny členom dozornej rady v úhrnnej výške 60 000,- EUR a členom predstavenstva v úhrnnej výške 150 000 EUR, zo zisku za rok 2019 boli vyplatené odmeny členom dozornej rady v úhrnnej výške 120 000,- EUR a členom predstavenstva v úhrnnej výške 100 000 EUR, zo zisku za rok 2018 boli vyplatené odmeny členom dozornej rady v úhrnnej výške 113 333,- EUR a členom predstavenstva v úhrnnej výške 63 333,- EUR.

- e) **každú odmenu bez ohľadu na jej formu získanú členom orgánu spoločnosti od ktorejkoľvek spoločnosti podľa osobitného zákona**  
Iné odmeny okrem odmiem uvedených v písm. a) tejto správy neboli členom orgánov vyplatené.
- f) **počet akcií a opcií na akcie poskytnutých alebo ponúknutých v súvislosti s výkonom funkcie a hlavné podmienky výkonu práv vrátane ceny a dátumu realizácie a akékoľvek ich zmeny**  
Neboli poskytnuté.
- g) **informácie o využívaní možnosti spätného vymáhania pohyblivej zložky celkovej odmeny**  
Pohyblivá zložka nie je pri odmeňovaní členov orgánov aplikovaná. Činnosť orgánov v súvislosti s dosiahnutým ekonomickým výsledkom je zohľadnená pri vyplácaní tantiém, ktoré schvaľuje valné zhromaždenie až po uplynutí kalendárneho roku zo zisku dosiahnutom v tomto roku.
- h) **informácie o všetkých prípadoch podľa § 201a ods. 3 Obchodného zákonníka, vrátane vysvetlenia povahy výnimočných prípadov a uvedenia konkrétnych ustanovení, od ktorých sa dočasne odchyľili**  
Plnenia podľa §201a ods. 3 obchodného zákonníka neboli poskytnuté.
- i) **vyjadrenie, ako spoločnosť pri vypracovaní tejto správy o odmeňovaní zohľadnila návrhy akcionárov uplatnené pri prerokovaní predchádzajúcej správy o odmeňovaní na valnom zhromaždení spoločnosti v prípade, ak takéto návrhy boli akcionármi na valnom zhromaždení spoločnosti prednesené**

K správe o odmeňovaní prerokovávanej na Riadnom valnom zhromaždení dňa 7. 6. 2022 nemali akcionári žiadne návrhy ani pripomienky.

Táto správa bude uverejnená ako súčasť výročnej správy na webovom sídle spoločnosti [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk) po dobu desať rokov odo dňa jej prerokovania valným zhromaždením spoločnosti.

the fact that the company ended 2021 with a profit, no royalties from the profit for 2021 were approved and paid to the members of the Board of Directors or the Supervisory Board.

- d) **annual reward, annual trend in evaluation of the efficiency and average annual summary of the reward determined by comparing the reward of a member of the Company boards and the wage of employees who are not members of the company boards who have weekly working time in accordance of separate act, namely for at least five previous financial years:**

The regular monthly reward of the members of the Company's boards is calculated by same way for over the five preceding financial years as a multiple of the average monthly wage of the Company's employees achieved in the previous year as follows: a member of the Supervisory Board 0.8 times the average monthly wage of an Biotika's employee for the past year, a member of the Supervisory Board average monthly wage of an Biotika's employee for the past year (since March 2021), Vice-Chairman of the Supervisory Board 0.9 times of the double average monthly wage of Biotika's employee for the past year, The Chairman of the Supervisory Board in the amount of double average monthly wage of an Biotika's employee for the past year. To all members of the Board of Directors (including the Chairman) were paid regular monthly reward in monthly amount of double average monthly wage of an Biotika's employee for the past year. In 2022 was paid regular monthly reward for the members of the Supervisory Board in total amount 127 807,20 EUR and for all members of the Board of Directors cumulatively in amount 85 204,80 EUR.

In 2021 was paid regular monthly reward for the members of the Supervisory Board in total amount 122 778,20 EUR and for all members of the Board of Directors cumulatively in amount 108 446,40 EUR.

In 2020 was paid regular monthly reward for the members of the Supervisory Board in total amount 127 407,57 EUR and for all members of the Board of Directors cumulatively in amount 105 623,04 EUR.

In 2019 was paid regular monthly reward for the members of the Supervisory Board in total amount 130 700.16 EUR and for the members of the Board of Directors in total amount 102 509.76 EUR. In 2018 was paid regular monthly reward for the members of the Supervisory Board in total amount 111 239.09 EUR and for the members of the Board of Directors in total amount 82 244.46 EUR.

The Royalty were paid to the members of the Supervisory Board and the Board of Directors after the end of the accounting year and only from the achieved profit, after approval by the General Assembly of the Company. Royalty was paid to members of the Company bodies for the previous five accounting periods: from the profit achieved in year 2021 weren't paid royalties to members of the Supervisory Board and members of the Board of Directors; from the profit achieved in year 2020 was paid royalties to members of the Supervisory Board in the total amount of 60 000 EUR and to the members of the Board of Directors in the total amount of 150 000 EUR; from the profit achieved in year 2019 was paid royalties to members of the Supervisory Board in the total amount of 120 000 EUR and to the members of the Board of Directors in the total amount of 100 000 EUR; from the profit achieved in year 2018 was paid royalties to members of the Supervisory Board in the total amount of 113 333 EUR and to the members of the Board of Directors in the total amount of 63 333 EUR.

- e) **Each reward whatever its form obtained by a member of company bodies from any company in accordance of separate act:**  
Rewards other than are listed in point a) of this report weren't paid by member of the Company boards.
- f) **the number of shares and share options granted or offered in connection with the discharge of the function and the main conditions of execution of the rights, including the price and date of execution and any changes thereto.**  
They weren't provided.
- g) **information on the use of the possibility of regressive recovery of the variable part of the reward of the total reward:**  
Variable part of the reward is not applicable by reward of the member of the Company boards. Activity of the boards in relation with achieved economic result is reflected in paying of the royalties, which is approved by General Assembly after laps of calendar year from the profit achieved in this year.
- h) **information on all cases under § 201a par. 3, including an explanation of the nature of the exceptional cases and an indication of the specific provisions from which they have temporarily diverted.**  
Fulfillments according to §201a par. 3 of the Commercial Code were not provided
- i) **a reference of the fact how the company by preparing of this Remuneration report has taken proposals of the shareholders' placed by the discussion of the previous report at the General Assembly of the Company if such proposals were presented by the shareholders at the General Assembly.**

To the Remuneration report discussed on General Assembly on 7<sup>th</sup> Jun 2022 haven't shareholders any proposal or counterpleas.

This Remuneration report will be published as a part of Annual report on the web site of the company [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk) for the period of ten years from the date of its discussion of the General Assembly.



Biotika a. s.  
976 13 Slovenská Lupča 566  
Slovak Republic  
tel.: +421 48 4368 111  
e-mail: [biotika@biotika.sk](mailto:biotika@biotika.sk)  
[www.biotika.sk](http://www.biotika.sk)