Saneca Pharmaceuticals a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Výročná správa k 31.12.2022

v súlade s požiadavkami Zákona o účtovníctve a Obchodného zákonníka

---

Saneca Pharmaceuticals a.s.

Nitrianska 100
920 27 Hlohovec

Obsah

1. Dôvod pre zostavenie výročnej správy 2
2. Identifikačné údaje vyhotoviteľa výročnej správy 2
3. Povinné informácie 2
   - 3.1. Informácie o vývoji Spoločnosti 2
   - 3.2. Informácie o stave Spoločnosti 3
   - 3.3. Významné riziká a neistoty 4
   - 3.4. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie 4
   - 3.5. Vplyv činnosti Spoločnosti na zamestnanosť 4
   - 3.6. Významné udalosti, ktoré nastali po skončení bežného účtovného obdobia 5
   - 3.7. Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti 5
   - 3.8. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja 5
   - 3.9. Vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely 5
   - 3.10. Návrh vysporiadania výsledku hospodárenia Spoločnosti 5
   - 3.11. Údaje požadované podľa osobitných predpisov 5
   - 3.12. Organizačná zložka v zahraničí 6
   - 3.13. Finančné nástroje 6
   - 3.14. Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu 6
4. Poďakovanie predstavenstva a vedenia Spoločnosti 6
5. Prílohy 6

1. Dôvod pre zostavenie výročnej správy

Saneca Pharmaceuticals a.s. má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

2. Identifikačné údaje vyhotoviteľa výročnej správy

Základné informácie spoločnosti, ktorá má za povinnosť vyhotoviť výročnú správu, sú nasledovné:

Obchodné meno:	Saneca Pharmaceuticals a.s. (ďalej len „Spoločnosť")
Sídlo:	Nitrianska 100, 920 27 Hlohovec, Slovensko
IČO:	46 833 323
Deň zápisu:	19.09.2012
Webové sídlo:	www.saneca.com
Hlavná podnikateľská činnosť:	výroba a vývoj hotových liekových foriem a výroba a vývoj farmaceutických substancií pre slovenský a zahraničné trhy

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je predstavenstvo, ktoré riadi činnosť Spoločnosti a koná v jej mene. Predsedom predstavenstva je od 14.08.2018 Ing. Matúš Kutný.

Dozorným orgánom Spoločnosti je dozorná rada, ktorá dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti Spoločnosti. Predsedom dozornej rady je od 07.02.2018 Mgr. Michal Staroň.

Generálnym riaditeľom Spoločnosti je od 14.08.2018 Ing. Matúš Kutný, ktorý v rámci svojej pôsobnosti riadi ostatných členov vedenia Spoločnosti, a to:

1. Vedúcich prevádzok závodu Farmaceutickej výroby
2. Vedúceho závodu Chemickej výroby
3. Vedúceho Kvality
4. Vedúceho Výskumu a vývoja
5. Riaditeľa pre Predaj farmaceutických substancií
6. Vedúceho Logistiky
7. Finančného riaditeľa, ktorý zodpovedá aj za podporné procesy Spoločnosti
8. Vedúceho Personálneho oddelenia

Účtovná závierka Spoločnosti (ďalej len „účtovná závierka") zostavená za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 (ďalej len „bežné účtovné obdobie"), je zostavená ako riadna účtovná závierka. Bezprostredne predchádzajúce obdobie predstavuje obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021 (ďalej len „bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie").

3. Povinné informácie

3.1. Informácie o vývoji Spoločnosti

Spoločnosť bola založená 03.09.2012 pod názvom Wood Pharma Holding a.s. ako nezávislá organizácia zameraná na vývoj a zmluvnú výrobu.

V priebehu novembra 2012 Spoločnosť podpísala zmluvu o kúpe výrobného závodu v Hlohovci od spoločnosti Zentiva, a.s., ktorý bol založený ešte v roku 1940. Závod v Hlohovci sa od svojho založenia

zaoberal farmaceutickým vývojom, výrobou farmaceutických substancií, výrobou hotových liekových foriem a neskôr i výrobou kozmetického portfólia.

V máji 2015 Spoločnosť s cieľom oddeliť kozmetické portfólio od zmluvnej výroby hotových liekových foriem a výroby farmaceutických substancií previedla vlastníctvo a obchodnú časť kozmetického portfólia na svoju dcérsku spoločnosť Saneca Trade s.r.o.

Spoločnosť v priebehu roku 2015 prostredníctvom Saneca Pharmaceuticals Holding Limited obstarala spoločnosť SUIR PHARMA IRELAND LIMITED, ktorá pôsobila ako Contract Manufacturing organizácia (CMO) vyrábajúca liekové formy. Investičný zámer - uľahčenie prístupu ku zákazníkom na svetových trhoch, kde Spoločnosť nebola prítomná, sa nenaplnil v dôsledku neočakávaného poklesu obchodov SUIR PHARMA IRELAND LIMITED s kľúčovými zákazníkmi. Dňa 17.05.2016, vstupom spoločnosti SUIR PHARMA IRELAND LIMITED do likvidácie, skupina Saneca stratila kontrolu nad touto spoločnosťou.

V priebehu januára 2018 Spoločnosť predala svoj podiel v spoločnosti Saneca Trade s.r.o. Zmluvná výroba kozmetického portfólia zostala v Spoločnosti zachovaná do roku 2020.

V januári 2019 bola spoločnosť Saneca Pharmaceuticals Holding Limited na základe žiadosti o dobrovoľný výmaz zrušená z írskeho obchodného registra.

V roku 2019 Spoločnosť začala s programom významnej obnovy strojných zariadení v oblasti zmluvnej výroby farmaceutických prípravkov, za účelom rozšírenia výrobného portfólia o sterilné tekuté liekové formy a za účelom rozšírenia výroby narkotických farmaceutických substancií.

Program obnovy strojného vybavenia farmaceutickej výroby bol v roku 2022 ukončený a všetky novo obstarané zariadenia boli uvedené do prevádzky s cieľom zvýšenia kapacity výroby a zvýšenia konkurencieschopnosti.

Investičná časť výrobnej prevádzky sterilných liekových foriem bola v 2021 ukončená. Na prelome rokov 2021 a 2022 prebiehali audity zo strany ŠÚKL a neskôr v priebehu roka 2022 validačné výroby. Výroba sterilných liekových foriem bude plne funkčná začiatkom roka 2023.

Oživenie výroby a predaja narkotických farmaceutických substancií sa v 2022 realizovalo zmenou profilácie z jednoduchých farmaceutických substancií na farmaceutické substancie s vyššou pridanou hodnotou. Nárast tržieb z predaja farmaceutických substancií v 2022 potvrdil správnu orientáciu Spoločnosti na nové produkty.

3.2. Informácie o stave Spoločnosti

Od svojho založenia si Spoločnosť udržiava stabilné postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. V bežnom účtovnom období sa Spoločnosť usilovala o upevnenie svojej trhovej pozície. Spoločnosť predpokladá, že v budúcich obdobiach dosiahne stanovené dlhodobé ciele.

Detailné informácie o stave Spoločnosti za bežné účtovné obdobie sú súčasťou Správy o podnikateľskej činnosti a o stave majetku, ktorá tvorí Prílohu č. 1.

Spoločnosť posúdila aktuálne geo-politické riziká a iné súvisiace elementy na svoju obchodnú činnosť. Aktuálna vojenská agresia na Ukrajine a s ňou spojené sankcie voči Ruskej Federácii môžu mať vplyv na európsku a svetovú ekonomickú situáciu. Spoločnosť nemá žiadne priame ani nepriame obchodné vzťahy s Ukrajinou, Ruskou Federáciou či Bieloruskom. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu môže viesť ku významným zmenám na svetových trhoch v priebehu nasledujúceho účtovného roka. V tomto momente spoločnosť nie je schopná spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže situácia sa vyvíja rapídnym tempom, no

nakoľko neexistuje obchodné prepojenie na dotknuté krajiny, spoločnosť nepredpokladá významný vplyv na jej finančnú situáciu.

Neidentifikovali sme žiaden vplyv, ktorý by bol v rozpore s predpokladom ďalšieho nepretržitého pokračovania činnosti. Tieto riziká nemajú významný vplyv na fungovanie spoločnosti. Vývoj v tejto oblasti stále sledujeme. Spoločnosť v roku 2022 zlepšila svoje ekonomické ukazovatele oproti roku 2021.

3.3. Významné riziká a neistoty

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre budúce obdobia je stabilná.

3.4. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť ako výrobná organizácia svojou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa emisie nad rámec zákonných limitov, pravidelne monitoruje produkciu všetkých druhov odpadov (voda, emisie a odpady) z hľadiska ich vzniku. Naďalej rozvíja a inovuje systémy pre lepšiu evidenciu a separáciu, odpady zhodnocuje v maximálnej možnej miere a dbá na šetrný spôsob likvidácie.

Spoločnosť je držiteľom certifikátu systému environmentálneho manažérstva ISO 14 001:2015 pre vývoj, výrobu, nákup, predaj, balenie, kontrolu a distribúciu chemických liečiv, liečivých prípravkov a liekov pre humánne a veterinárne použitie, výrobu základných látok pre farmaceutické prípravky, výrobu, úpravu a rozvod vody, elektriny a rozvod tepla a prevádzkovania biologickej čistiarne odpadových vôd.

V roku 2022 Spoločnosť obhájila platnosť integrovaného manažérskeho systému a certifikátov na re-certifikačnom audite, ktorý bol vykonaný autorizovanou spoločnosťou.

3.5. Vplyv činnosti Spoločnosti na zamestnanosť

Spoločnosť patrí k významným zamestnávateľom v regióne. Počet jej zamestnancov sa v priebehu roka 2022 zvýšil z 818 na 852 zamestnancov. Spoločnosť vedie vyrovnanú pracovnú politiku vzhľadom k činnosti a potrebám zamestnancov.

Spoločnosť aktívne pracuje na procese vzdelávania svojich zamestnancov vychádzajúc z legislatívnych požiadaviek ako i z požiadaviek Správnej výrobnej praxe. Súčasne rozvíja odborné znalosti zamestnancov, poskytuje im jazykové kurzy ako i školenia zamerané na mäkké zručnosti. Toto vzdelávanie je zabezpečované internými odbornými lektormi ako i externými akreditovanými vzdelávacími inštitúciami.

Spoločnosť poskytuje svojim zamestnancom celý rad sociálnych výhod zo sociálneho fondu, ktorého tvorba je garantovaná Kolektívnou zmluvou.

Spoločnosť je zapojená do systému duálneho vzdelávania.

Spoločnosť je držiteľom certifikátu systému manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ISO 45 001:2018 pre vývoj, výrobu, nákup, predaj, balenie, kontrolu a distribúciu chemických liečiv, liečivých prípravkov a liekov pre humánne a veterinárne použitie, výrobu základných látok pre farmaceutické prípravky, výrobu, úpravu a rozvod vody, elektriny a rozvod tepla a prevádzkovania biologickej čistiarne odpadových vôd.

Manažment, zamestnanci a odborová organizácia sú zaangažovaní do systému riadenia integrovaného manažérskeho systému EBMS. Sú pravidelne informovaní o aktuálnom stave systému a taktiež o plánoch

pre nasledujúce roky.

3.6. Významné udalosti, ktoré nastali po skončení bežného účtovného obdobia

Spoločnosť nezaznamenala žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti a ktoré sú predmetom účtovania bežného účtovného obdobia

3.7. Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti

Budúci vývoj Spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musí Spoločnosť pružne reagovať.

Významná obnova strojných zariadení a rozšírenie výrobných kapacít umožňuje Spoločnosti zvyšovať rozsah poskytovaných služieb zameraných na vývoj a zmluvnú výrobu, čo dáva solídny základ pre stabilitu a rozvoj Spoločnosti do budúcich období. Spoločnosť bude naďalej pokračovať vo zvýšení objemu existujúcej výroby ako i v rozširovaní zákazníckeho portfólia predovšetkým o sterilné liekové formy.

Spoločnosť ako držiteľ Osvedčení o dodržiavaní Správnej výrobnej praxe výrobcom si kladie za cieľ pokračovať v ďalšom budovaní a rozvoji systémov zabezpečovania kvality produkcie.

3.8. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť má náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, ktoré v nadväznosti na minulé roky boli vynaložené na vývoj hotových liekových foriem ako i na vývoj farmaceutických substancií. Tieto služby vývoja poskytuje Spoločnosť ako službu pre interných ako i externých zákazníkov.

Služby vývoja hotových liekových foriem zahŕňajú napr. galenický vývoj (skríning, vývoj prototypu formulácie a laboratórny vývoj), vývoj analytických metód, overovanie, validáciu, testovanie stability, transfer do výroby, prípravu registračnej a výrobnej dokumentácie ako aj registráciu hotových liekových foriem v rôznych krajinách.

Služby vývoja farmaceutických substancií zahŕňajú napr. výber syntetickej cesty a jej optimalizáciu, hodnotenie fungovania a bezpečnosti procesov, výrobu skúšobných šarží, prípravu validácie, výrobu predvalidačných a validačných šarží, testovanie stability a syntézu a charakterizáciu nečistôt.

3.9. Vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely Spoločnosti.

3.10. Návrh vysporiadania výsledku hospodárenia Spoločnosti

Ku dňu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán Spoločnosti zatiaľ nenavrhol vysporiadanie výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie.

3.11. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosti sa netýkajú žiadne informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.

3.12. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je predpoklad jej založenia ani počas budúcich období.

3.13. Finančné nástroje

V nadväznosti na § 20 ods. 5 zákona o účtovníctve Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov, a preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

3.14. Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu

V nadväznosti na § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve Spoločnosť neemitovala cenné papiere, ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov v Bratislave), a preto nemá povinnosť uviesť vyhlásenie o správe a riadení ani ďalšie štruktúrované údaje.

4. Poďakovanie predstavenstva a vedenia Spoločnosti

Predstavenstvo Spoločnosti vyslovuje poďakovanie a uznanie všetkým spolupracovníkom za odvedenú prácu ako aj obchodným partnerom za prejavenú dôveru v priebehu bežného účtovného obdobia.

5. Prílohy

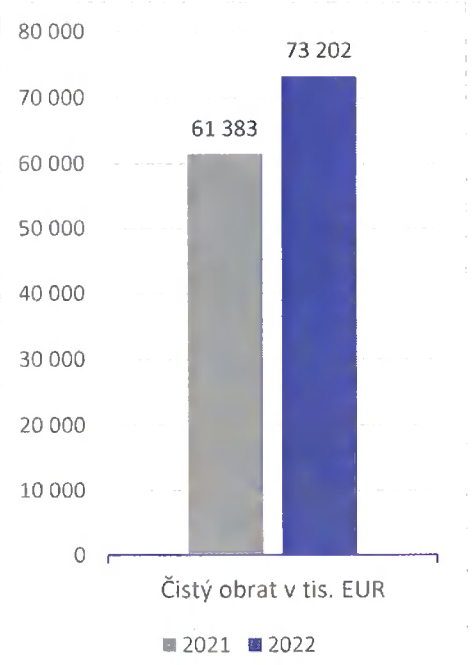
Prílohou tejto výročnej správy sú:

1) Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku
2) Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2022 a správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov
3) Účtovná závierka k 31.12.2022

Príloha č.1 – Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku

Čistý obrat

r. 1 Výkazu ziskov a strát

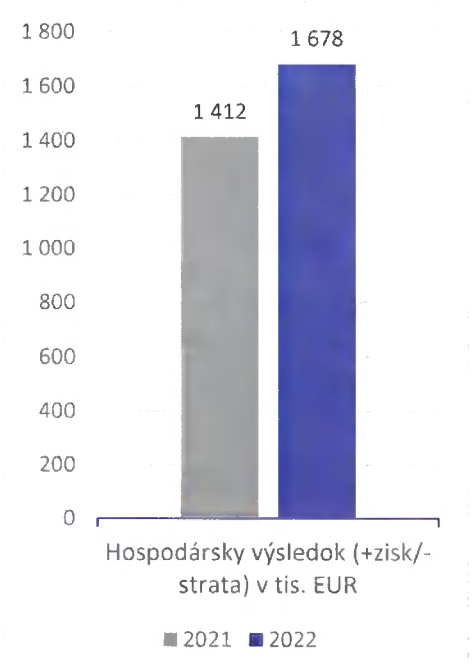


Nárast čistého obratu v hodnote +11,8 mil. EUR v období od 01.01.2022 do 31.12.2022 voči obdobiu od 01.01.2021 do 31.12.2021 bol ovplyvnený predovšetkým:

- nárastom tržieb z predaja farmaceutických prípravkov (+6,9 mil. EUR)
- nárastom tržieb z predaja farmaceutických substancií (+6,5 mil. EUR)
- poklesom tržieb z predaja tovaru (-0,9 mil. EUR)

Hospodársky výsledok

r. 61 Výkazu ziskov a strát

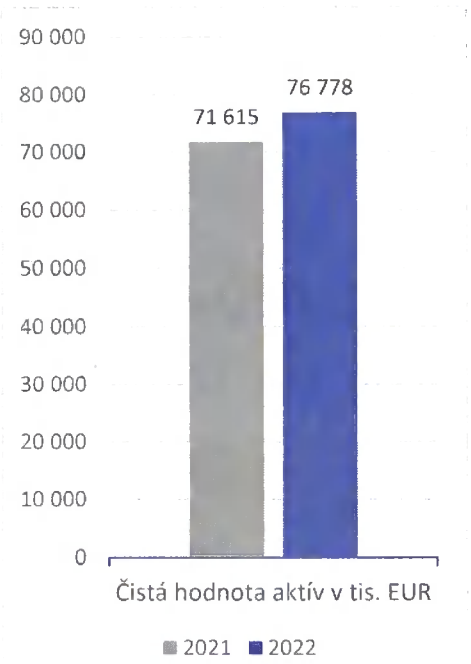


Na náraste hospodárskeho výsledku v hodnote +0,3 mil. EUR v období od 01.01.2022 do 31.12.2022 voči obdobiu od 01.01.2021 do 31.12.2021 sa podieľali najmä tieto vplyvy:

- nárast tržieb z predaja výrobkov (výnosy +13,4 mil. EUR) a k nim primerané zvýšenie vstupných materiálov (náklady +6,4 mil. EUR)
- zvýšenie cien energií (náklady +3,7 mil. EUR)
- nárast osobných nákladov (náklady +1,0 mil. EUR) v dôsledku zvýšenia miezd a zvýšenia počtu zamestnancov
- nárast odpisov dlhodobého majetku (náklady +1,0 mil. EUR) vplyvom zaradenia nových investícií do používania
- pokles tržieb z predaja tovaru (výnosy -0,9 mil. EUR)

Čistá hodnota aktív

r. 1 Súvahy



Na náraste čistej hodnoty aktív +5,2 mil. EUR v období od 01.01.2022 do 31.12.2022 voči obdobiu od 01.01.2021 do 31.12.2021 sa podieľali predovšetkým:

- zvýšenie pohľadávok z obchodného styku (+3,4 mil. EUR)
- zvýšenie stavu zásob (+0,6 mil. EUR)
- nárast odloženej daňovej pohľadávky (+0,6 mil. EUR)

Výdavky na nákup nehmotného a hmotného majetku

údaj z Prehľadu o peňažných tokoch

Pokles výdavkov na nákup nehmotného a hmotného majetku v hodnote -8,8 mil. EUR v období od 01.01.2022 do 31.12.2022 voči obdobiu od 01.01.2021 do 31.12.2021 je spojený so zavŕšením významnej obnovy strojných zariadení určených na rozvoj a zvýšenie výrobných kapacít.

Najväčšími investíciami v období od 01.01.2022 do 31.12.2022 boli:

- granulačná linka
- vákuová sušiareň

za účelom zvýšenia energetickej efektívnosti:

- chladiaci stroj
- rekonštrukcia strechy výrobného pavilónu

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

Saneca Pharmaceuticals a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. 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, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva 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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

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.

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 sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s 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.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- 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 spoločnosti a jej situácii, 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.

Bratislava 16. mája 2023

Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 857

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. 4455/2003-92 Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/18009/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2022

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2023599842	[x] riadna	[ ] malá	Za obdobie od	01	2022
IČO			do	12	2022
46833323	[ ] mimoriadna	[x] veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2021
SK NACE			do	12	2021
21.20.0	[ ] priebežná (vyznačí sa x)				

Priložené súčasti účtovnej závierky

- [x] Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*
- [x] Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*
- [x] Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Seneca Pharmaceuticals a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Nitrianska

Číslo: 100

PSČ: 92027

Obec: Hlohovec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okr. súd Trnava, oddiel Sa, vl. č. 1061/T

Telefónne číslo /

Faxové číslo /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
07.02.2023	. . 20	Ing. Matúš Kútny, predseda predstavenstva Ing. Boris Kosík, podpredseda predstavenstva

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2023599842

IČO 46833323

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c				
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	98770400	76777917	
			21999123		71615119
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	58347894	37245906	
			21101988		36934826
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	18535567	33895707	
			15146100		43401505
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	18186860	31578000	
			15029060		41321800
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	16145	44441	
			11704		9824
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09	18736	18736	
					10973
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	56494327	36906949	
			19587378		36500811
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	30489	30489	
					32808
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	13369740	90494288	
			43203128		78657166
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	40014599	24747533	
			15267066		24878593

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2023599842

IČO 46833323

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
a	b	c			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3069	3069	3069
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	2619097	2619097	1535732
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1829277	1829277	1889621
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2023599842

IČO 46833323

Označenie a	STRANA AKTÍV b	index IC113 + index IC113B c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	402192820 8971350	393221470 345501320	
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	210272110 871767	201554440 1953951	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	113387101 14356	111903151 8146722	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	57281690 37142	53567480 7247186	
3.	Výrobky (123) - 194	37	38852790 35679	35284890 4115780	
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	31696 	31696 27530	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	48196 	48196 2296	
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	29916150 	29916150 2377219	
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2023599842

IČO 46833323

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
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	29916155	29916155	
					23772199
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	159575888	159322220	
			25368		124635488
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	147297328	147043644	
			25368		112898577
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2023599842

IČO 46833323

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	147297732	2536 8	14704364	11289857
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
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 (336) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	11958 18		11958 18	11634 50
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	32038		32038	10241
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
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				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2023599842 IČO 46833323

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	2428688	1698851	2428688	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7511	3280	7511	
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	2353577	1665721	2353577	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	209864	130161	209864	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	143282	129566	143282	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	66582	595	66582	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	76777917	71615119
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	29558654	26952331
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	12475000	12475000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	12475000	12475000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85	2492500	2492500
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2500	2500
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2500	2500
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
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		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	129104120	105705999
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	191988663	168590533
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-62884544	-62884544
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	16782420	14117320
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	45454168	43384438
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	6115 1	997940
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		5000
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		5000
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	6115 1	947940
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč POD 1-01)

DIČ 2023599842 IČO 46833323

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	4 562 236	5 703 117
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 562 236	5 703 117
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121	12 985 560	15 187 514
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	15 046 254	11 928 816
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	10 870 920	7 980 655
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	10 870 920	7 980 655
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 354 304	2 281 723
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	977 657	884 784
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	686 796	626 447
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	156 577	151 513
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	854 112	2 399 947
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	236 152	263 707
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	617 960	2 136 240
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139	1 194 485	801 925
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141	1 765 095	1 324 345
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 106 289	962 724
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	658 806	361 621

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2023598422 IČO 46833323

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	732019300	613825511
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	749619099	636286077
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4953655	1398330
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	673784160	539842922
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5328155	5999929
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	-1561811	-659776
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	316345	542
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2072440	2164531
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9330055	7407559
**	**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	727113417	626768633
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4810177	1358422
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	411851155	311705755
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-2185588	2751766
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5339900	5058152
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	211667955	201220590
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	146869284	138951144
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1780444	1780400
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5578152	5224090
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7236711	8248155
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3332923	3353723
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3192423	1909961
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3405354	2396788
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-2129312	-4868227
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3805944	5182866
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-81324	-209399
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8588955	1949799
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	2250568	951744

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2023599842 IČO 46833323

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	25168990	22860992
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	265458	74000
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	218820	74000
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	4638	
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	14521800	832117
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	780586	648347
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	74417	97400
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	706169	550947
O.	Kurzové straty (563)	52	615365	122553
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	10794	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	45435	61217

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2023599842 IČO 46833323

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-1186722	-758117
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	1063846	193627
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-614396	-121810 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-614396	-121810 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	1678242	141732

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 46833323

DIČ: 2023599842

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA OBDOBIE KONČIACE K 31.12.2022

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrení č. MF/19926/2015-74 a č. MF/14770/2017-74, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Čl. I
VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Identifikácia spoločnosti a jej opis

a) Základné informácie o spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s. (ďalej len Spoločnosť)

Obchodné meno:	Saneca Pharmaceuticals a. s.
Sídlo:	Nitrianska 100, 920 27 Hlohovec
Dátum založenia:	03.09.2012
Dátum vzniku:	19.09.2012

b) Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba a vývoj hotových liekových foriem a výroba a vývoj farmaceutických substancií.

c) Informácie o orgánoch Spoločnosti

Orgány Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

Predstavenstvo akciovej Spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Predseda predstavenstva	Ing. Matúš Kutný	Ing. Matúš Kutný
Podpredseda predstavenstva	Ing. Alexandra Broszová	Ing. Alexandra Broszová
	Ing. Boris Kostík	Ing. Boris Kostík
Člen predstavenstva		

Dozorná rada	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Predseda dozornej rady	Mgr. Michal Staroň	Mgr. Michal Staroň
Člen dozornej rady	František Kudláč	František Kudláč
	Ing. Róbert Spišák, PhD.	Ing. Róbert Spišák, PhD.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

3. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovne obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola vyhotovená za obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021 a bola schválená Valným zhromaždením dňa 9.12.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti, zostavená za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 (ďalej len „bežné účtovné obdobie"), je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Bežné účtovné obdobie predstavuje obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022, tj. obdobie kalendárneho roka.
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021, tj. obdobie kalendárneho roka.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Podľa Zákona o účtovníctve do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 EUR, čistý obrat presiahol 8 000 000 EUR a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
a	b	c	d
Netto aktíva celkom	76 777 917	71 615 119	Áno
Čistý obrat celkom	73 201 930	61 382 551	Áno
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	852	818	Áno

Z vyššie uvedeného prehľadu vyplýva, že Spoločnosť splnila podmienky na zatriedenie do veľkej účtovnej jednotky, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť WOOD & Company Funds SICAV p.l.c. so sídlom na Malte, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou a ktorá zároveň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti WOOD & Company Funds SICAV p.l.c. je sprístupnená v jej sídle - TG Complex, Suite 2, Level 3, Brewery Street, Birkirkara, Malta.

Spoločnosť nie je k 31.12.2022 materskou účtovnou jednotkou.

6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov	852	818
Evidenčný stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	874	822
- počet vedúcich zamestnancov	63	62

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9.12.2022 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Čl. II
INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

1. Going concern

Účtovná závierka za bežné účtovné obdobie ako i za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern). Spoločnosť si zároveň nechala vypracovať výpočet fair value hodnoty Spoločnosti k 31.12.2022 i k 31.12.2021 metódou „discounted cash-flow", ktorá vychádzala z očakávaných budúcich výsledkov Spoločnosti v súlade s jej schválenou dlhodobou stratégiou, ktorej výsledok potvrdil, že Spoločnosť je schopná pokračovať v činnosti a nie je potrebné znižovať hodnotu Spoločnosti, respektíve jej dlhodobého majetku.

V roku 2019 spoločnosť začala s programom významnej obnovy strojných zariadení

- v oblasti zmluvnej výroby farmaceutických prípravkov,
- za účelom rozšírenia výrobného portfólia o sterilnú výrobu tekutých liekových foriem v ampulkách,
- za účelom rozšírenia výroby narkotických farmaceutických substancií

Program obnovy farmaceutickej výroby bol v roku 2022 ukončený a všetky novo obstarané zariadenia sú v prevádzke. Cieľom programu bolo nahradenie starých výrobných zariadení novými a tým dosiahnuť zvýšenie konkurencieschopnosti a preorientovanie výroby farmaceutických substancií na produkty s vyššou pridanou hodnotou. Všetky tieto opatrenia prinesú Spoločnosti vyššie tržby a následne zlepšia ziskovosť Spoločnosti.

Príprava sterilnej výroby tekutých liekových foriem v ampulkách začala v roku 2019 a investičná časť bola ukončená v roku 2021. Na prelome rokov 2021 a 2022 prebiehali audity zo strany ŠÚKL a neskôr v roku 2022 validačné výroby. Výroba sterilných liekových foriem bude plne funkčná začiatkom roku 2023.

Oživenie výroby a predaja narkotických farmaceutických substancií sa realizovalo zmenou profilácie z jednoduchých farmaceutických substancií na farmaceutické substancie s vyššou pridanou hodnotou. Nárast tržieb v roku 2022 o 67% v porovnaní s rokom 2021 potvrdil správnu orientáciu Spoločnosti na nové produkty a zároveň zotavenie sa trhu narkotických substancií po kovidovej kríze.

V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Spoločnosť posúdila aktuálne geo-politické riziká a iné súvisiace elementy na svoju obchodnú činnosť. Aktuálna vojenská agresia na Ukrajine a s ňou spojené sankcie voči Ruskej Federácii môžu mať vplyv na európsku a svetovú ekonomickú situáciu. Spoločnosť nemá žiadne priame ani nepriame obchodné vzťahy s Ukrajinou, Ruskou Federáciou či Bieloruskom. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu môže viesť ku významným zmenám na svetových trhoch v priebehu nasledujúceho účtovného roka. V tomto momente spoločnosť nie je schopná spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže situácia sa vyvíja rapídnym tempom, no nakoľko neexistuje obchodné prepojenie na dotknuté krajiny, spoločnosť nepredpokladá významný vplyv na jej finančnú situáciu.

Neidentifikovali sme žiaden vplyv, ktorý by bol v rozpore s predpokladom ďalšieho nepretržitého pokračovania činnosti. Tieto riziká nemajú významný vplyv na fungovanie spoločnosti. Vývoj v tejto oblasti stále sledujeme. Spoločnosť v roku 2022 zlepšila svoje ekonomické ukazovatele oproti roku 2021.

2. Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

Spoločnosť prehodnotila výšku rezervy na zamestnanecké požitky v roku 2022 z dôvodu zmeny výkladu štandardu IAS 19 v roku 2021 Medzinárodným výborom pre interpretáciu finančného výkazníctva, v zmysle ktorého došlo k zmene v započítavaní odpracovaných rokov zamestnanca u zamestnávateľa. Kým predchádzajúca interpretácia tohto štandardu počítala odpracované roky od dátumu nástupu zamestnanca k príslušnému zamestnávateľovi, nová interpretácia počíta roky zamestnania až v poslednom období, kedy má zamestnanec nárok na daný benefit, t.j. pred odchodom do dôchodku, pred dosiahnutím životného jubilea. Spoločnosť bude vytvárať rezervu na zamestnanecké požitky iba u tých zamestnancov, u ktorých je predpoklad, že ich reálne aj budú čerpať.

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

Chemický ústav Slovenskej akadémie vied, Bratislava, na základe Zmluvy o spolupráci, si zriadil detašované výskumno-realizačné pracovisko v priestoroch Spoločnosti, v ktorých sa nachádza jeho majetok, ktorý v súlade so Zmluvou o spolupráci Spoločnosť riadne poistila.

4. Spôsob ocenenia majetku a záväzkov

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje

účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo apod.).

2) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž, clo apod.).

3) Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

4) Zásoby obstarané kúpou (materiál a tovar):
   - prírastky obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa zásoby obstarali, a náklady súvisiace s ich obstaraním (prepravné, clo a pod.)
   - úbytky cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacej ceny.

5) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, polotovary a výrobky) Spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

6) Zásoby obstarané iným spôsobom Spoločnosť oceňuje trhovou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

7) Opravnú položku k zásobám Spoločnosť vytvára v prípadoch:
   - ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady sú vyššie ako budú ekonomické úžitky z ich predaja alebo použitia pre vlastné potreby Spoločnosti – vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a čistou realizačnou hodnotou,
   - ak sa blíži dátum exspirácie – individuálne posúdenie
   - alebo ak dochádza k zastaraniu – 100%.

8) Pohľadávky Spoločnosť:
   - pri ich vzniku oceňuje menovitou hodnotou,
   - postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

   Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

9) Opravná položka k pohľadávkam po splatnosti Spoločnosť vytvára nasledovne:
   - pohľadávka po splatnosti viac ako 360 dní – 100%
   - pohľadávka po splatnosti od 181 do 360 dní – 50%
   - a pohľadávka po splatnosti od 90 do 180 dní – 25%.

10) Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

11) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy Spoločnosť oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

12) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov Spoločnosť:
- pri ich vzniku oceňuje menovitou hodnotou,
- pri prevzatí oceňuje obstarávacou cenou.

13) Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami. Spoločnosť vytvára:
- rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky, ktorá je vypočítaná na základe aktuálne platnej kolektívnej zmluvy s využitím poistno-matematických metód a predstavuje najlepší možný odhad vedenia,
- rezerva na environmentálne záväzky bola vypočítaná a prevzatá od spoločnosti Zentiva ako súčasť kúpy podniku, pričom ku koncu každého účtovného obdobia Spoločnosť vezme do úvahy vplyv existujúcich environmentálnych záťaží s cieľom vykázať najlepší možný odhad tejto rezervy.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

14) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy Spoločnosť oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

15) Daň z príjmov:
- splatná sa podľa zákona o dani z príjmov určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % ku koncu bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- odložená sa účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21 %.

16) Náklady na výskum a vývoj predstavujú režijné náklady, odpisy a mzdy pracovníkov pracujúcich v Spoločnosti na oddeleniach zaoberajúcich sa výskumnou a vývojovou činnosťou, či už vlastnej alebo na základe zmluvy pre externých zákazníkov. Náklady na výskum a vývoj sa účtujú priamo do nákladov a nekapitalizujú sa.

17) Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:
- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú,
- pri kúpe a predaji cudzej meny za menu EUR a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
  - ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku,
  - ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

b) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok Spoločnosť odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej

spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú v nasledujúcej tabuľke za bežné účtovné obdobie ako i bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh majetku	**Životnosť**
a	b
Budovy a stavby	3 - 40 rokov
Stroje a zariadenia	2 - 20 rokov
Dopravné prostriedky	3 - 20 rokov
Inventár	3 - 10 rokov
Softvér, oceniteľné práva	2 - 5 rokov

c) Poskytnuté dotácie

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Dotácia na úhradu nákladov, ktorá kompenzuje konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti, sa účtuje do výnosov v účtovnom období, v ktorom sa účtuje kompenzovaný náklad.

Spoločnosti bola v roku 2022 Ministerstvom hospodárstva SR poskytnutá dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny, Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR poskytnutá dotácia na zvýšenie energetickej efektívnosti výrobných objektov a Štátnym inštitútom odborného vzdelávania poskytnutý finančný príspevok na kompenzáciu nákladov súvisiacich s duálnym vzdelávaním.

d) Moment zaúčtovania výnosov

Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

5. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

V bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť nemala dôvod účtovať o oprave významných chýb minulých období.

ČI. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľady pohybu dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 811 469	16 146	-	-	10 973	-	**4 838 588**
Prírastky	-	32 177	-	-	-	17 170	-	**49 347**
Úbytky	-	-3 034 368	-	-	-	-	-	**-3 034 368**
Presuny	-	9 407	-	-	-	-9 407	-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 818 685	16 146	-	-	18 736	-	**1 853 567**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 398 251	6 322	-	-	-	-	**4 404 573**
Prírastky	-	139 023	5 382	-	-	-	-	**144 405**
Úbytky	-	-3 034 368	-	-	-	-	-	**-3 034 368**
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 502 906	11 704	-	-	-	-	**1 514 610**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	**413 218**	**9 824**	-	-	**10 973**	-	**434 015**
Stav na konci účtovného obdobia	-	**315 779**	**4 442**	-	-	**18 736**	-	**338 957**

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 680 497	12 500	-	-	60 400	-	**4 753 397**
Prírastky	-	70 572	3 646	-	-	10 973	-	**85 191**
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Presuny	-	60 400	-	-	-	-60 400	-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 811 469	16 146	-	-	10 973	-	**4 838 588**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 260 765	1 042	-	-	-	-	**4 261 807**
Prírastky	-	137 486	5 280	-	-	-	-	**142 766**
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 398 251	6 322	-	-	-	-	**4 404 573**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	**419 732**	**11 458**	-	-	**60 400**	-	**491 590**
Stav na konci účtovného obdobia	-	**413 218**	**9 824**	-	-	**10 973**	-	**434 015**

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľady pohybu dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok *	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	328 080	11 835 309	38 005 935	3 068	1 535 732	1 889 621	**53 597 745**
Prírastky	-	1 270 382	1 459 549	-	595 809	182 927	**3 508 667**
Úbytky	-39 451	-17 943	-554 691	-	-	-	**-612 085**
Presuny	16 266	281 993	1 103 806	-	487 556	-1 889 621	**-**
Stav na konci účtovného obdobia	304 895	13 369 741	40 014 599	3 068	2 619 097	182 927	**56 494 327**
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 406 987	12 341 116	-	-	-	**15 748 103**
Prírastky	-	411 366	2 849 048	-	-	-	**3 260 414**
Úbytky	-	-8 824	-548 215	-	-	-	**-557 039**
Presuny	-	-	-	-	-	-	**-**
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 809 529	14 641 949	-	-	-	**18 451 478**
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	562 606	786 225	-	-	-	**1 348 831**
Prírastky	-	-	-	-	-	-	**-**
Úbytky	-	-51 823	-161 108	-	-	-	**-212 931**
Presuny	-	-	-	-	-	-	**-**
Stav na konci účtovného obdobia	-	510 783	625 117	-	-	-	**1 135 900**
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	**328 080**	**7 865 716**	**24 878 594**	**3 068**	**1 535 732**	**1 889 621**	**36 500 811**
Stav na konci účtovného obdobia	**304 895**	**9 049 429**	**24 747 533**	**3 068**	**2 619 097**	**182 927**	**36 906 949**

* na hnuteľný a nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo viď Čl. V.

Najväčšími investíciami v bežnom období sú:

- vákuová sušiareň
- chladiaci stroj
- rekonštrukcia strechy výrobného pavilónu

Najväčšími nedokončenými investíciami v bežnom období sú:

- granulačná linka
- komunikačný softvér výrobnej linky

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok *	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	343 219	10 194 007	23 597 189	3 068	2 800 153	3 250 825	**40 188 461**
Prírastky	-	1 504 099	9 586 877	-	1 517 191	1 889 621	**14 497 788**
Úbytky	-15 139	-524 445	-548 920	-	-	-	**-1 088 504**
Presuny	-	661 648	5 370 789	-	-2 781 612	-3 250 825	**-**
Stav na konci účtovného obdobia	328 080	11 835 309	38 005 935	3 068	1 535 732	1 889 621	**53 597 745**
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 219 641	10 985 846	-	-	-	**14 205 487**
Prírastky	-	358 501	1 873 184	-	-	-	**2 231 685**
Úbytky	-	-171 155	-517 914	-	-	-	**-689 069**
Presuny	-	-	-	-	-	-	**-**
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 406 987	12 341 116	-	-	-	**15 748 103**
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	939 030	896 627	-	-	-	**1 835 657**
Prírastky	-	-	-	-	-	-	**-**
Úbytky	-	-376 424	-110 402	-	-	-	**-486 826**
Presuny	-	-	-	-	-	-	**-**
Stav na konci účtovného obdobia	-	562 606	786 225	-	-	-	**1 348 831**
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	**343 219**	**6 035 336**	**11 714 716**	**3 068**	**2 800 153**	**3 250 825**	**24 147 317**
Stav na konci účtovného obdobia	**328 080**	**7 865 716**	**24 878 594**	**3 068**	**1 535 732**	**1 889 621**	**36 500 811**

* na hnuteľný a nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo viď Čl. V.

Najväčšími investíciami v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú:

- sterilná výroba tekutých liekových foriem v ampulkách
- baliaca linka na balenie tabliet do blistrov
- kapsľovací stroj
- kompaktor

V bežnom účtovnom období Spoločnosť znížila opravnú položku k nevyužívanému majetku vo výške 213 tis. EUR.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu (tj. na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu) vykazuje Spoločnosť ako svoj majetok a odpisuje ho. Súčasťou obstarávacej ceny je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Poistenie dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie ako i za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie mala Spoločnosť zabezpečené v rámci poistnej zmluvy pre poistenie majetku, pre prípad prerušenia prevádzky právnických a podnikajúcich fyzických osôb. Najvyšší limit poistného plnenia v kombinácii poistenia majetku a poistenia prerušenia prevádzky je dojednaný vo výške 90 mil. EUR pre jednu a zároveň všetky poistné udalosti vzniknuté počas poistného obdobia, pri zmluvne stanovených limitoch poistného plnenia pre vybrané poistné riziká a pri zmluvne stanovenej spoluúčasti. Poistenie hnuteľného majetku je dojednané na novú hodnotu, nehnuteľného majetku na novú a časovú hodnotu. Poistenie prerušenia prevádzky je dojednané vo výške poistnej hodnoty 25,2 mil. EUR.

d) Výskumná a vývojová činnosť

Výskumná a vývojová činnosť Spoločnosti bola uskutočňovaná v členení na:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
Náklady na výskum (náklady nie sú súčasťou dlhodobého majetku)	-	-
Neaktivované náklady na vývoj	526 490	628 914
Aktivované náklady na vývoj	-	-

e) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, prostredníctvom ktorého by vykonávala v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO:			4	6	8	3	3	3	2	3
DIČ:	2	0	2	3	5	9	9	8	4	2

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota
a	B	c	d	e	f
Rozhodujúci vplyv					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Spolu					

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota
a	B	c	d	e	f
Rozhodujúci vplyv					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Spolu					

f) Dlhodobý finančný majetok

Prehľady pohybu dlhodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie						
	Podiel. CP a podiely v spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky v kons. celku	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 4 6 8 3 3 3 2 3

DIČ: 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Podiel. CP a podiely v spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky v kons. celku	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-

g) Opravné položky k zásobám

Vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatne-nosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Zásoby *					
Materiál	**362 113**	79 804	-	298 361	**143 556**
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	**381 768**	230 230	-	240 577	**371 421**
Výrobky	**360 093**	268 330	-	271 633	**356 790**
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Spolu	**1 103 974**	**578 364**	-	**810 571**	**871 767**

* na zásoby je zriadené záložné právo viď Čl. V.

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatne-nosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Zásoby *					
Materiál	**86 937**	342 453	-	67 277	**362 113**
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	**122 821**	381 768	-	122 821	**381 768**
Výrobky	**527 011**	347 871	-	514 789	**360 093**
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Spolu	**736 769**	**1 072 092**	-	**704 887**	**1 103 974**

* na zásoby je zriadené záložné právo viď Čl. V.

h) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky brutto spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky brutto			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	2 991 615	-	2 991 615
Spolu	**2 991 615**	**-**	**2 991 615**
Krátkodobé pohľadávky brutto *			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 896 786	2 832 946	14 729 732
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 195 818	-	1 195 818
Iné pohľadávky	32 038	-	32 038
Spolu	**13 124 642**	**2 832 946**	**15 957 588**

* na pohľadávky je zriadené záložné právo viď Čl. V.

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky brutto spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky brutto			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	2 377 219	-	2 377 219
Spolu	**2 377 219**	**-**	**2 377 219**
Krátkodobé pohľadávky brutto *			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 884 114	1 454 587	11 338 701
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 163 450	-	1 163 450
Iné pohľadávky	10 241	-	10 241
Spolu	**11 057 805**	**1 454 587**	**12 512 392**

* na pohľadávky je zriadené záložné právo viď Čl. V.

i) Opravná položka k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	48 844	2 902	9 882	16 496	25 368
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Spolu	**48 844**	**2 902**	**9 882**	**16 496**	**25 368**

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	70 460	32 334	53 273	677	48 844
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Spolu	**70 460**	**32 334**	**53 273**	**677**	**48 844**

j) Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Dlžník	Účel pôžičky	Dátum uzatvorenia zmluvy	Výška poskytnutej pôžičky (resp. rámca)	Mena	Úroková sadzba	Stav pôžičky (vrát. úrokov)	Mena	Konečná splatnosť podľa zmluvy	Zabezpečenie pôžičky
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlžník	Účel pôžičky	Dátum uzatvorenia zmluvy	Výška poskytnutej pôžičky (resp. rámca)	Mena	Úroková sadzba	Stav pôžičky (vrát. úrokov)	Mena	Konečná splatnosť podľa zmluvy	Zabezpečenie pôžičky
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

k) Odložená daňová pohľadávka

Prehľad k odloženej daňovej pohľadávke je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	**1 038 187**	**1 587 156**
Odpočítateľné	1 038 187	1 587 156
Zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	**1 752 116**	**3 176 512**
Odpočítateľné	1 752 116	3 176 512
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	**555 602**	**1 118 796**
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	10 899 881	5 437 626
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	**2 991 615**	**2 377 219**
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako výnos	614 396	1 218 105
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako (náklad)/výnos	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

l) Finančné účty

Prehľad finančných účtov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Finančné účty		
Pokladnica, ceniny	7 511	3 280
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	235 357	166 571
Spolu	**242 868**	**169 851**

m) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období krátkodobé		
IT licencie a vstupy do databáz	91 275	74 965
Poistenie	37 970	37 549

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Ostatné	14 037	17 052
Spolu	**143 282**	**129 566**
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Ostatné	66 582	595
Spolu	**66 582**	**595**
Celkom časové rozlíšenie na aktívach	**209 864**	**130 161**

2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Opis základného imania

Základné imanie Spoločnosti tvorí 996 ks akcií v menovitej hodnote 12 500 EUR a 250 ks akcií v menovitej hodnote 100 EUR ku koncu bežného ako i ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Základné imanie bolo celé splatené.

b) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 1 411 732 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
Rozdelenie výsledku hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce obdobie	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 411 732
Prevod účtovnej straty na účet neuhradených strát minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	-
Iné	-
Spolu	**1 411 732**

c) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v bežnom účtovnom období

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie.

d) Rezervy

Prehľad pohybu rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné dlhodobé rezervy					
Environmentálna rezerva	**2 698 449**	-	69 508	-	**2 628 941**
Rezerva na zamestnanecké požitky	**3 004 668**	231 929	73 920	1 229 382	**1 933 295**
Spolu	**5 703 117**	**231 929**	**143 428**	**1 229 382**	**4 562 236**
Zákonné krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	**263 707**	236 152	263 707	-	**236 152**
Spolu	**263 707**	**236 152**	**263 707**	-	**236 152**
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyfakturované služby	**623 544**	21 984	44 808	480 000	**120 720**
Rezerva na provízie	**279 226**	348 356	142 617	84 826	**400 139**
Rezerva na mzdové bonusy	**101 116**	60 534	101 116	-	**60 534**
Rezerva na nevyfakturované investície	**1 132 354**	-	1 088 945	6 842	**36 567**
Spolu	**2 136 240**	**430 874**	**1 377 486**	**571 668**	**617 960**

Zmena výšky rezervy na zamestnanecké požitky je spôsobená najmä zmenou interpretácie štandardu IAS 19 v roku 2021 Medzinárodným výborom pre interpretáciu finančného výkazníctva, zmenami finančných predpokladov (napr. zmena úrokových sadzieb, rast miezd), inými zmenami vyplývajúcimi z praxe (napr. zmena demografických ukazovateľov), výplatou časti zamestnaneckých požitkov.
Zrušenie rezervy v hodnote 1 229 382 EUR sa prejavilo účtovaním do nákladov tohto roku v hodnote 301 300 EUR a účtovaním do nerozdeleného zisku minulých rokov v hodnote 928 082 EUR.

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné dlhodobé rezervy					
Environmentálna rezerva	**2 708 149**	-	9 700	-	**2 698 449**
Rezerva na zamestnanecké požitky	**2 741 586**	362 271	99 189	-	**3 004 668**
Spolu	**5 449 735**	**362 271**	**108 889**	-	**5 703 117**
Zákonné krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	**220 534**	263 707	220 534	-	**263 707**
Spolu	**220 534**	**263 707**	**220 534**	-	**263 707**
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyfakturované služby	**119 417**	623 544	118 767	650	**623 544**
Rezerva na provízie	**277 145**	202 467	199 520	866	**279 226**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Rezerva na mzdové bonusy	**803 256**	101 116	617 225	186 031	**101 116**
Rezerva na nevyfakturované investície	-	1 132 354	-	-	**1 132 354**
Spolu	**1 199 818**	**2 059 481**	**935 512**	**187 547**	**2 136 240**

e) Záväzky

Štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dlhodobé záväzky		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61 151	99 794
Spolu	**61 151**	**99 794**
Krátkodobé záväzky		
Záväzky do lehoty splatnosti	11 039 869	11 393 594
Záväzky po lehote splatnosti	4 006 385	535 222
Spolu	**15 046 254**	**11 928 816**

Výška záväzkov v lehote a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	61 151	-	**61 151**
Iné dlhodobé záväzky – z obchodného styku	-	-	-
Spolu	**61 151**	-	**61 151**
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky	6 864 535	4 006 385	**10 870 920**
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 354 304	-	**2 354 304**
Záväzky voči zamestnancom	977 657	-	**977 657**
Záväzky zo sociálneho poistenia	686 796	-	**686 796**
Daňové záväzky a dotácie	156 577	-	**156 577**
Iné záväzky - finančný prenájom	-	-	-
Iné záväzky colný úrad	-	-	-
Spolu	**11 039 869**	**4 006 385**	**15 046 254**

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	94 794	-	**94 794**
Iné dlhodobé záväzky – z obchodného styku	5 000	-	**5 000**
Spolu	**99 794**	-	**99 794**
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky	7 445 433	535 222	**7 980 655**
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 281 723	-	**2 281 723**
Záväzky voči zamestnancom	888 478	-	**888 478**
Záväzky zo sociálneho poistenia	626 447	-	**626 447**
Daňové záväzky a dotácie	151 513	-	**151 513**
Iné záväzky - finančný prenájom	-	-	-
Iné záväzky colný úrad	-	-	-
Spolu	**11 393 594**	**535 222**	**11 928 816**

f) Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Sociálny fond		
Stav na začiatku účtovného obdobia	**94 794**	71 605
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	114 709	110 817
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	**114 709**	**110 817**
Čerpanie sociálneho fondu	148 352	87 628
Stav na konci účtovného obdobia	**61 151**	**94 794**

g) Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 – ku koncu bežného účtovného obdobia

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Výška úveru v príslušnej mene	Výška úveru v EUR	Výška skutočne čerpaného úveru v EUR
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver 1	EUR	3% p.a.	31.12.2029	14 000 000	14 000 000	9 141 192
Investičný úver 2	EUR	3% p.a.	31.12.2027	5 286 000	5 286 000	3 844 368
Krátkodobé bankové úvery						
Štruktúrovaný kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR menený mesačne + 1,75% p.a. pri výške úveru do 13 mil. EUR	20.2.2023	-	-	9 458 232
Investičný úver 1	EUR	3% p.a.	31.12.2029	viď. vyššie	viď. vyššie	1 523 532
Investičný úver 2	EUR	3% p.a.	31.12.2027	viď. vyššie	viď. vyššie	961 088
Úverový rámec pre kreditné karty	EUR	19% p.a.	do 21. dňa nasl. mesiaca	50 000	50 000	2 003

Predmetom financovania Zmlúv o investičných úveroch 1 a 2 je financovanie obstarania dlhodobého majetku určeného pre rozvoj a zvýšenie objemu existujúcej výroby.
Investičné úvery 1 a 2 sú zabezpečené zriadením záložného práva k všetkým súčasným a budúcim peňažným pohľadávkam z poistného plnenia, ktorých predmetom je poistenie hnuteľného a nehnuteľného majetku, zriadením záložného práva k pohľadávkam zo všetkých súčasných a budúcich klientskych účtov vo financujúcej banke, zriadením záložného práva ku všetkým hnuteľným veciam, zriadením záložného práva k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Hlohovec.

Štruktúrovaný kontokorentný úver je zabezpečený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam, Notárskou zápisnicou ako exekučným titulom ako aj Rámcovou zmluvou o vkladoch a Rámcovou zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávok.

Tabuľka č. 2 – ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Výška úveru v príslušnej mene	Výška úveru v EUR	Výška skutočne čerpaného úveru v EUR
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver 1	EUR	6M EURIBOR p.a.+3% p.a.	31.12.2029	14 000 000	14 000 000	10 664 724
Investičný úver 2	EUR	6M EURIBOR p.a.+3% p.a.	31.12.2027	5 286 000	5 286 000	4 522 790
Krátkodobé bankové úvery						
Štruktúrovaný kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR menený mesačne + 2,20% p.a. pri výške úveru do 10 mil. EUR	30.11.2022	-	-	6 014 816
Investičný úver 1	EUR	6M EURIBOR p.a.+3% p.a.	31.12.2029	viď. vyššie	viď. vyššie	1 523 532
Investičný úver 2	EUR	6M EURIBOR p.a.+3% p.a.	31.12.2027	viď. vyššie	viď. vyššie	480 544
Úverový rámec pre kreditné karty	EUR	19% p.a.	do 21. dňa nasl. mesiaca	50 000	50 000	363

Predmetom financovania Zmluvy o investičnom úvere je financovanie obstarania dlhodobého majetku určeného pre rozvoj a zvýšenie objemu existujúcej výroby.
Investičný úver bol v bezprostredne predchádzajúcom období zabezpečený zriadením záložného práva k všetkým súčasným a budúcim peňažným pohľadávkam z poistného plnenia, ktorých predmetom je poistenie hnuteľného a nehnuteľného majetku, zriadením záložného práva k pohľadávkam zo všetkých súčasných a budúcich klientskych účtov vo financujúcej banke, zriadením záložného práva ku všetkým hnuteľným veciam, zriadením záložného práva k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Hlohovec.

h) Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 – ku koncu bežného účtovného obdobia

Veriteľ	Účel pôžičky	Dátum uzatvore-nia	Výška prijatej pôžičky (resp. rámca)	Mena	Úroko-vá sadzba	Stav pôžičky (vrát. úrokov)	Mena	Konečná splatnosť	Zabezp ečenie pôžičky
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Veriteľ	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	21.01.2015	430 000	EUR	2,0 % p.a.	428 136	EUR	neurčito	žiadne
Veriteľ	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	11.8.2022	1 347 000	EUR	2,0 % p.a.	1 357 112	EUR	neurčito	žiadne
Veriteľ	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	11.8.2022	565 000	EUR	2,0 % p.a.	569 056	EUR	neurčito	žiadne

Tabuľka č. 2 – ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Veriteľ	Účel pôžičky	Dátum uzatvore-nia	Výška prijatej pôžičky (resp. rámca)	Mena	Úroko-vá sadzba	Stav pôžičky (vrát. úrokov)	Mena	Konečná splatnosť	Zabezp ečenie pôžičky
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Veriteľ	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	21.01.2015	430 000	EUR	2,0 % p.a.	420 736	EUR	neurčito	žiadne
Veriteľ	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	04.12.2017	2 500 000	EUR	6,0 % p.a.	1 860 987	EUR	30.06.2022	žiadne

i) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období krátkodobé		
	-	-
Spolu	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Služby súvisiace so zavedením výroby *	1 106 289	962 724
Spolu	**1 106 289**	**962 724**
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Služby súvisiace so zavedením výroby	450 475	317 582
Projektové výnosy + ostatné	208 331	44 039
Spolu	**658 806**	**361 621**
Celkom časové rozlíšenie na pasívach	**1 765 095**	**1 324 345**

*predovšetkým dlhodobé služby súvisiace so zavedením výroby v dôsledku postupného zavádzania ochranných prvkov uvádzaných na obale humánnych liečivých prípravkov (tzv. serializácia) na základe Nariadenia Komisie (EÚ) 2016/161 zo dňa 2. októbra 2015, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2001/83/ES stanovením podrobných pravidiel pre ochranné prvky uvedené na obale humánnych liečivých prípravkov s účinnosťou od 9. februára 2019.

3. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť splatila všetky záväzky vyplývajúce z finančného prenájmu a nové zmluvy k 31.12.2022 neuzatvorila.

ČI. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o výnosoch

a) Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	67 378 410	53 984 292
Tržby z predaja služieb	5 328 155	5 999 929
Tržby za tovar	495 365	1 398 330
Spolu	**73 201 930**	**61 382 551**

b) Tržby za tovar, vlastné výkony a služby

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tovaru		Tržby za predaj výrobkov FARMA		Tržby za predaj výrobkov API		Tržby za služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Slovenská republika	44 361	38 656	2 245 658	2 498 638	116 275	137 449	837 496	991 029	**3 243 790**	**3 665 772**
Zahraničie celkom z toho:	451 004	1 359 674	48 792 115	41 644 572	16 224 362	9 703 633	4 490 659	5 008 900	**69 958 140**	**57 716 779**
Krajiny EÚ	430 283	1 326 148	45 912 331	39 070 452	4 935 540	3 948 738	4 382 166	4 449 826	**55 660 320**	**48 795 164**
Krajiny mimo EÚ	20 721	33 526	2 879 784	2 574 120	11 288 822	5 754 895	108 493	559 074	**14 297 820**	**8 921 615**
Spolu	**495 365**	**1 398 330**	**51 037 773**	**44 143 210**	**16 340 637**	**9 841 082**	**5 328 155**	**5 999 929**	73 201 930	61 382 551

c) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby

Prehľad zmeny stavu zásob vlastnej výroby je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Konečný stav	Konečný stav	Začiatočný stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 356 747	7 247 186	6 871 142	-1 890 439	376 044
Výrobky	3 528 489	4 115 780	6 010 141	-587 291	-1 894 361
Spolu	**8 885 236**	**11 362 966**	**12 881 283**	**-2 477 730**	**-1 518 317**
Likvidácia zásob				880 461	841 534
Inventarizačné rozdiely				-7 046	- 6 415
Vzorky				37 312	23 422
Iné				5 192	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**-1 561 811**	**-659 776**

d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku	2 072 440	2 164 531
Dotácia zo ŠR-energie	500 000	-
Výnosy z likvidácie zásob	238 772	627 291
Ostatné	510 578	114 010
Spolu	**3 321 790**	**2 905 832**

e) Finančné výnosy

Informácie o výnosoch z finančnej činnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	C
Kurzové zisky, z toho:	265 458	74 000
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 935	7 242
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
výnosové úroky	-	-
Spolu	**265 458**	**74 000**

2. Informácie o nákladoch

a) Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Mzdy	14 864 972	14 073 154
Sociálne poistenie	4 067 347	3 754 073
Zdravotné poistenie	1 510 805	1 470 017
Ostatné osobné náklady	723 671	824 815
Spolu	**21 166 795**	**20 122 059**

b) Náklady za poskytnuté služby

Prehľad nákladov Spoločnosti za poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Opravy a údržba	1 370 454	1 607 627
Služby súvisiace s informačnými technológiami	701 001	748 165
Provízie z predaja výrobkov	591 503	472 506
Prepravné	449 399	271 048
Služby správy budov	361 750	351 841
Validácia a kvalifikácia	301 342	194 227
Iné	1 564 451	1 412 738
Spolu	**5 339 900**	**5 058 152**

c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných nákladov Spoločnosti z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Spotreba materiálu a energie	41 185 115	31 170 575
Odpisy a opravná položka k dlhodobému majetku	3 192 423	1 909 962
Vyradenie zásob	582 493	1 675 044
Náklady na predaný tovar	481 017	1 358 422
Zostatková cena predaného dlhodob.majetku a predaný materiál	380 594	518 286
Dane a poplatky	333 292	335 372
Poistenie prevádzky	255 572	239 247
Opravná položka k zásobám	-218 557	275 176
Iné	12 697	14 568
Spolu	**46 204 646**	**37 496 652**

d) Finančné náklady

Informácie o nákladoch z finančnej činnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Zostatková cena predaných cenných papierov – viď Čl. III, bod 1.f)	-	-
Kurzové straty, z toho:	626 159	122 553
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 197	3 130
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	826 021	709 564
nákladové úroky externé	706 169	550 947
nákladové úroky prepojené	74 417	97 400
ostatné náklady na finančnú činnosť	45 435	61 217
Spolu	**1 452 180**	**832 117**

e) Náklady za audítorské služby

Informácie o nákladoch za audítorské služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady za overenie účtovnej závierky	32 500	25 500
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
Spolu	**32 500**	**25 500**

f) Dane

Informácie o daniach sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov 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:	1 063 846	x	x	193 627	x	x
teoretická daň	x	**223 408**	21%	x	**40 662**	21 %
Daňovo neuznané náklady / Pripočítateľné položky	851 281	**178 769**	17%	99 377	**20 869**	11%
Výnosy nepodliehajúce dani / Odpočítateľné položky	-	-	0%	-	-	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Umorenie daňovej straty	-563 194	**-118 271**	-11%	- 563 194	**-118 271**	-61%
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-4 277 629	**-898 302**	-84%	- 5 530 310	**-1 161 365**	-600%
Spolu	**-2 925 696**	**-614 396**	**-58%**	**-5 800 500**	**-1 218 105**	**-629%**
Splatná daň z príjmov	x	-	0%	x	-	0%
Odložená daň z príjmov	x	-614 396	-58%	x	-1 218 105	-629%
Vplyv zmeny sadzby dane	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov		**-614 396**	**-58%**		**-1 218 105**	**-629%**

Čl. V
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Z dôvodu uzatvorenia vyššie uvedených Zmlúv o investičných úveroch 1 a 2 bolo zriadené záložné právo k všetkým súčasným a budúcim peňažným pohľadávkam z poistného plnenia, ktorých predmetom je poistenie hnuteľného a nehnuteľného majetku, záložné právo k pohľadávkam zo všetkých súčasných a budúcich klientskych účtov vo financujúcej banke, záložné právo ku všetkým hnuteľným veciam, záložné právo k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Hlohovec

Z dôvodu uzatvorenia vyššie uvedenej Zmluvy o štruktúrovanom kontokorentnom úvere, z dôvodu uzatvorenia Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk a pre účely Rámcovej zmluvy o otváraní akreditívov bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam, spísaná Notárska zápisnica ako exekučný titul, uzatvorená Rámcová zmluva o vkladoch a Rámcová zmluva o zabezpečení postúpením pohľadávok. Predmetom Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam je každá jednotlivá a tiež všetky existujúce a budúce pohľadávky Spoločnosti voči odberateľom na zaplatenie peňažných prostriedkov, spoločne s prípadným príslušenstvom týchto pohľadávok, ako aj pohľadávok na nakladanie s peňažnými prostriedkami na účtoch Spoločnosti, vedených v Tatra banke, a.s. a na vyplatenie peňažných prostriedkov z týchto účtov.

2. Bankové záruky

Prehľad bankových záruk je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Záruka v prospech	výška záruky	poskytovateľ záruky	účel záruky	platnosť do
a	b	c	d	e
Colný úrad, Trnava	175 000 EUR	Tatra banka, a.s.	colné dlhy	neurčito
Colný úrad, Trnava	500 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	31.08.2023
Colný úrad, Trnava	250 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	31.08.2023
SIEA Bratislava (MŽP SR)	296 834 EUR	Tatra banka, a.s.	finančný príspevok z MŽP SR	31.12.2028

Tabuľka č. 2 – ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Záruka v prospech	výška záruky	poskytovateľ záruky	účel záruky	platnosť do
a	b	c	d	e
Colný úrad, Trnava	175 000 EUR	Tatra banka, a.s.	colné dlhy	neurčito
Colný úrad, Trnava	500 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	31.08.2023
Colný úrad, Trnava	250 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	31.08.2023
Seylan bank, Colombo, Sri Lanka	640 USD	Tatra banka, a.s.	protizáruka pre Ministry of Health Sri Lanka-tender	21.01.2022
Seylan bank, Colombo, Sri Lanka	2 375 USD	Tatra banka, a.s.	protizáruka pre Ministry of Health Sri Lanka-tender	21.01.2022

3. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu Spoločnosti

Peňažné a nepeňažné príjmy v členení za jednotlivé orgány sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	G	h	i
Peňažné príjmy	176 619	176 618	1 425	1 422	-	-	**178 044**	**178 040**
Nepeňažné príjmy	1 981	1 586	529	529	-	-	**2 510**	**2 115**
Spolu	**178 600**	**178 204**	**1 954**	**1 951**	**-**	**-**	**180 554**	**180 155**

Čl. VI
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť nezaznamenala žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti a ktoré sú predmetom účtovania bežného účtovného obdobia.

Čl. VII
INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Pre účely tejto účtovnej závierky sa za spriaznené považujú osoby, kde jedna osoba kontroluje druhú, alebo uplatňuje významný vplyv nad druhou osobou pri rozhodovaní o finančných alebo prevádzkových otázkach.

1. Zostatky súvahových účtov

a) Obchodné pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	2 686	1 717
Spolu pohľadávky	**2 686**	**1 717**
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	58 995	31 670
Spolu záväzky	**58 995**	**31 670**

b) Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným stranám.

c) Rezervy

Spoločnosť nevytvárala rezervy vzťahujúce sa k spriazneným stranám.

d) Prijaté pôžičky od spriaznených osôb

Spoločnosť prijala nasledovné pôžičky od spriaznených strán

Veriteľ	Účel pôžičky	Dátum uzatvorenia	Výška prijatej pôžičky (resp. rámca)	Mena	Úroková sadzba	Stav pôžičky (vrát. úrokov)	Mena	Konečná splatnosť	Zabezpečenie pôžičky
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Veriteľ	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	21.01.2015	430 000	EUR	2,0 % p.a.	428 136	EUR	neurčito	žiadne
Veriteľ	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	11.8.2022	1 347 000	EUR	2,0 % p.a.	1 357 112	EUR	neurčito	žiadne
Veriteľ	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	11.8.2022	565 000	EUR	2,0 % p.a.	569 056	EUR	neurčito	žiadne

2. Transakcie so spriaznenými osobami

Názov položky	Tržby		Nákupy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Licencie	-	-	11 306	2 205
Služby	6 756	1 141	334 910	256 111
Zásoby	9 743	22 202	7 040	7 060
Spolu	**16 499**	**23 343**	**353 256**	**265 376**

ČI. VIII.
OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve, tj. Spoločnosť nie je účtovnou jednotkou, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 mil. EUR.

Čl. IX.
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad pohybu vlastného imania je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	**12 475 000**	-	-	-	**12 475 000**
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	**2 492 500**	-	-	-	**2 492 500**
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	**2 500**	-	-	-	**2 500**
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	**16 859 053**	928 081	-	1 411 732	**19 198 866**
Neuhradená strata minulých rokov	**-6 288 454**	-	-	-	**-6 288 454**
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**1 411 732**	1 678 242	-	-1 411 732	**1 678 242**
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	**26 952 331**	**2 606 323**	-	-	**29 558 654**

Tabuľka č. 2 –bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	**12 475 000**	-	-	-	**12 475 000**
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	**2 492 500**	-	-	-	**2 492 500**
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	**2 500**	-	-	-	**2 500**
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	**15 667 691**	-	-	1 191 362	**16 859 053**
Neuhradená strata minulých rokov	**-6 288 454**	-	-	-	**-6 288 454**
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**1 191 362**	1 411 732	-	-1 191 362	**1 411 732**
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	**25 540 599**	**1 411 732**	-	-	**26 952 331**

Čl. X.
PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 4 6 8 3 3 3 2 3

DIČ: 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy nasledovne:

Názov položky	Označenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
I.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia**	**169 851**	**17 537**
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 063 846	193 627
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 404 820	2 378 000
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	534	18 788
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-695 298	73 756
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-468 615	-141 238
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	361 047	186 248
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	780 586	648 347
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 635 146	-1 455 023
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 107 017	-2 363 477
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 646 085	1 266 645
	Zmena stavu zásob (-/+)	-383 723	1 940 673
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-673 719	-524 079
	Prijaté úroky (+)	-	3 516
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	80 365	-80 365
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	576 784	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
II.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**950 550**	**2 145 419**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 4 6 8 3 3 3 2 3

DIČ: 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-)	-4 755 701	-13 523 325
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotné majetku (+)	1 742 522	2 071 450
	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 (-)	-	-
	Príjmy 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 (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
III.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**-3 013 179**	**-11 451 875**

Peňažné toky z finančnej činnosti

	Príjmy z úverov (+)	3 727 722	10 570 514
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-2 004 076	-1 111 744
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 912 000	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 500 000	-
	Príjmy z finančného lízingu (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
IV.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**2 135 646**	**9 458 770**
V.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet II.+III.+IV)**	**73 017**	**152 314**
VI.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)**	**242 868**	**169 851**