

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.01.2023 – 31.12.2023

akciovej spoločnosti

**Saneca Pharmaceuticals a. s.,
Hlohovec**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo akciovej spoločnosti
Saneca Pharmaceuticals a. s., Hlohovec

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s., Nitrianska 100, 920 27 Hlohovec („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s. za rok 2022 overoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 16.5.2023 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný výrok.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie



skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

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

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



- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Piešťany, 20. mája 2024

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

Výročná správa k 31.12.2023

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	3
3.4.	Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie.....	3
3.5.	Vplyv činnosti Spoločnosti na zamestnanosť.....	4
3.6.	Významné udalosti, ktoré nastali po skončení bežného účtovného obdobia.....	4
3.7.	Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti	4
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	5
3.13.	Finančné nástroje	5
3.14.	Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu.....	5
4.	PodĎakovanie 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 26.08.2019 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 účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 (ďalej len „bežné účtovné obdobie“), je zostavená ako riadna účtovná závierka. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 (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., ktorú však v roku 2018 Spoločnosť predala. Zmluvná výroba kozmetického portfólia zostala v Spoločnosti zachovaná do roku 2020.

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 výrobnéj 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 je plne funkčná od začiatku 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. V roku 2023 Spoločnosť pokračovala v reprofilácii na výrobu farmaceutických substancií s vysokou pridanou hodnotou, ako sú napríklad účinné látky na liečenie závislosti a niektoré vybrané látky na liečenie bolesti. Významným míľnikom je aj začiatok predajov na americký trh, na ktorom Spoločnosť v minulosti nepôsobila. Takisto oživenie trhu po COVIDe prinieslo zvýšené predaje účinných látok proti kašľu a bolesti.

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.

Neidentifikovali sme žiaden vplyv, ktorý by bol v rozpore s predpokladom ďalšieho nepretržitého pokračovania činnosti.

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 2023 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 2023 zvýšil z 852 na 859 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 výrobnéj 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 zákaznickeho portfólia predovšetkým o sterilné liekové formy.

Spoločnosť ako držiteľ Osvedčení o dodržiavaní Správnej výrobnéj 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 (skrining, vývoj prototypu formulácie a laboratórny vývoj), vývoj analytických metód, overovanie, validáciu, testovanie stability, transfer do výroby, prípravu registračnej a výrobnéj 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 k 31.12.2023 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 prejavenu dôveru v priebehu bežného účtovného obdobia.

5. Prílohy

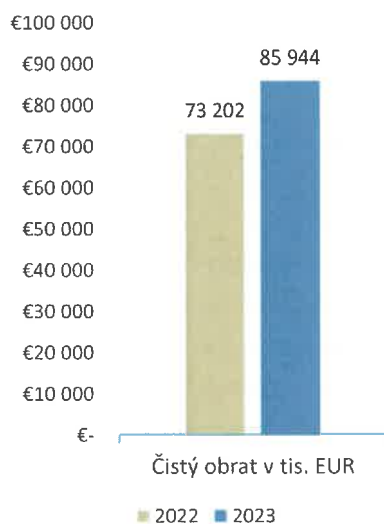
Prílohou tejto výročnej správy sú:

- 1) Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku
- 2) Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2023 a správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov
- 3) Účtovná závierka k 31.12.2023

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

Čistý obrat

r. 1 Výkazu ziskov a strát



Nárast čistého obratu v hodnote **+12,7 mil. EUR** v období od 01.01.2023 do 31.12.2023 voči obdobiu od 01.01.2022 do 31.12.2022 bol ovplyvnený predovšetkým:

- nárastom tržieb z predaja farmaceutických prípravkov (+12 mil. EUR)
- nárastom tržieb z predaja farmaceutických substancií (+1 mil. EUR)
- poklesom tržieb z predaja služieb (-0,3 mil. EUR)

Hospodársky výsledok

r. 61 Výkazu ziskov a strát



Na náraste hospodárskeho výsledku v hodnote **+5,9 mil. EUR** v období od 01.01.2023 do 31.12.2023 voči obdobiu od 01.01.2022 do 31.12.2022 sa podieľali najmä tieto vplyvy:

- nárast tržieb z predaja výrobkov (+13,1 mil. EUR) a k nim primerané zvýšenie vstupných materiálov (-6,3 mil. EUR)
- zmena stavu vnútroorg. zásob (+5,7 mil. EUR)
- nárast osobných nákladov (-4,9 mil. EUR) v dôsledku zvýšenia miezd a zvýšenia počtu zamestnancov
- zníženie cien energií (+3,7 mil. EUR)
- nižšie výnosy z predaja dlhodobého majetku (-1,7 mil. EUR)
- osobitný odvod a odložená daň z príjmu (-1,1 mil. EUR)
- vyššie úroky z úverov, nárast odpisov dlhodobého majetku, zníženie dotácií (-1,4 mil. EUR)

Čistá hodnota aktív

r. 1 Súvahy

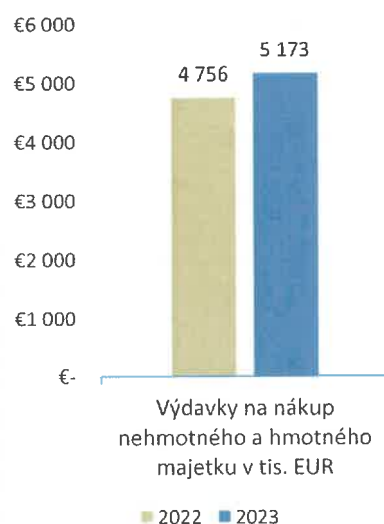


Na náraste čistej hodnoty aktív +7,1 mil. EUR v období od 01.01.2023 do 31.12.2023 voči obdobiu od 01.01.2022 do 31.12.2022 sa podieľali predovšetkým:

- zvýšenie čistej hodnoty dlhodobého majetku (+1,7 mil. EUR)
- zvýšenie stavu pohľadávok (+2,1 mil. EUR)
- zvýšenie stavu zásob (+1,6 mil. EUR)
- zvýšenie hotovosti na bankových účtoch (+1,8 mil. EUR)

Výdavky na nákup nehmotného a hmotného majetku

údaj z Prehľadu o peňažných tokoch



Nárast výdavkov na nákup nehmotného a hmotného majetku v hodnote +0,4 mil. EUR v období od 01.01.2023 do 31.12.2023 voči obdobiu od 01.01.2022 do 31.12.2022 je spojený s bežnou obnovou investičného majetku.

Najväčšími investíciami v období od 01.01.2023 do 31.12.2023 boli:

- granulačná linka
- destilačné zariadenie
- fotovoltaická elektrárň
- prístavba garáže pre Závodný požiarň útvar

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć 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 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 4 6 8 3 3 3 2 3	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 1 . 2 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S a n e c a P h a r m a c e u t i c a l s a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
N I T R I A N S K A

Číslo
1 0 0

PSČ Obec
9 2 0 2 7 H L O H O V E C

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a , o d d i e l S a , v l . č .
1 0 6 0 1 / T

Telefónne číslo

0 9 1 5 9 1 8 2 7 9

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 8 . 0 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Ing. Matúš Kutný
predseda predstavenstva
Ing. Boris Kostík
podpredseda predstavenstva

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 0 6 8	3 0 6 8	3 0 6 9
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 4 2 5 7 2 9	1 4 2 5 7 2 9	2 6 1 9 0 9 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 6 9 3 3 1 4	1 6 9 3 3 1 4	1 8 2 9 2 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 2 4 2 5	1 2 4 2 5	
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 (062A) - /096A/	23	1 2 4 2 5	1 2 4 2 5	
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
					3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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	4 5 4 8 0 1 7 6	4 4 8 1 0 5 8 6	
			6 6 9 5 9 0		3 9 3 2 2 1 4 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 2 4 1 2 6 9 6	2 1 7 4 8 7 5 2	
			6 6 3 9 4 4		2 0 1 5 5 4 4 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 1 7 0 2 7 2	9 0 0 4 4 1 7	
			1 6 5 8 5 5		1 1 1 9 0 3 1 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 9 3 6 2 2 9	6 8 1 1 0 2 6	
			1 2 5 2 0 3		5 3 5 6 7 4 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 0 7 7 5 9 9	5 7 0 4 7 1 3	
			3 7 2 8 8 6		3 5 2 8 4 8 9
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 3 3 9 5	2 3 3 9 5	
					3 1 6 9 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 0 5 2 0 1	2 0 5 2 0 1	
					4 8 1 9 6
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 8 1 5 1 8 7	2 8 1 5 1 8 7	
					2 9 9 1 6 1 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci 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 spoločnikom, 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	2 8 1 5 1 8 7	2 8 1 5 1 8 7		
					2 9 9 1 6 1 5	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 8 1 9 3 7 8 9	1 8 1 8 8 1 4 3		
			5 6 4 6		1 5 9 3 2 2 2 0	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 4 8 5 3 1 9	1 6 4 7 9 6 7 3		
			5 6 4 6		1 4 7 0 4 3 6 4	
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				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 4 8 5 3 1 9 5 6 4 6	1 6 4 7 9 6 7 3	1 4 7 0 4 3 6 4
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	8 1 2 5 0 0	8 1 2 5 0 0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	8 9 2 6 0 4	8 9 2 6 0 4	1 1 9 5 8 1 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 3 6 6	3 3 6 6	3 2 0 3 8
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			



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

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	8 3 8 9 9 5 0 6	7 6 7 7 7 9 1 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 6 1 6 9 4 1 3	2 9 5 5 8 6 5 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 4 1 2 5 0 0	1 2 4 7 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 4 1 2 5 0 0	1 2 4 7 5 0 0 0
	2. Zmena základného imania +/- 419	83		
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		2 4 9 2 5 0 0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 4 9 5 0 0 0	2 5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 4 9 5 0 0 0	2 5 0 0
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
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 účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 2 6 8 8 6 5 4	1 2 9 1 0 4 1 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 6 8 8 6 5 4	1 9 1 9 8 8 6 6
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		- 6 2 8 8 4 5 4
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	7 5 7 3 2 5 9	1 6 7 8 2 4 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 6 4 1 5 8 7 7	4 5 4 5 4 1 6 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 8 6 9 8	6 1 1 5 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 8 6 9 8	6 1 1 5 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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 3 5 1 2 4 9	4 5 6 2 2 3 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 3 5 1 2 4 9	4 5 6 2 2 3 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 7 8 6 1 7 1 7	1 2 9 8 5 5 6 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 8 9 8 8 9 5	1 5 0 4 6 2 5 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 0 6 5 3 5 8	1 0 8 7 0 9 2 0
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	6 0 6 5 3 5 8	1 0 8 7 0 9 2 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 3 9 9 9 4 4	2 3 5 4 3 0 4
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	1 0 0 0 8 0 7	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 8 6 9 5 1	9 7 7 6 5 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 0 7 2 9 2	6 8 6 7 9 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 3 8 5 4 3	1 5 6 5 7 7
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	1 5 4 0 9 2 0	8 5 4 1 1 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 7 7 4 2 1	2 3 6 1 5 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 6 3 4 9 9	6 1 7 9 6 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 0 7 2 4 3 9 8	1 1 9 4 4 8 5 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 3 1 4 2 1 6	1 7 6 5 0 9 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	8 3 1 2 5 6	1 1 0 6 2 8 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 8 2 9 6 0	6 5 8 8 0 6



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



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



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA OBDOBIE KONČIACE K 31.12.2023

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**

ČI. 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 účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola vyhotovená za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 a bola schválená Valným zhromaždením dňa 11.8.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti, zostavená za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 (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 01.01.2023 do 31.12.2023, tj. obdobie kalendárneho roka. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022, 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	83 899 506	76 777 917	Áno
Čistý obrat celkom	85 943 502	73 201 930	Áno
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	864	852	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

Spoločnosť nie je k 31.12.2023 súčasťou konsolidovaného celku.

Spoločnosť nie je k 31.12.2023 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	864	852
Evidenčný stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	846	874
- počet vedúcich zamestnancov	69	63

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11.8.2023 spoločnosť VGD SLOVAKIA s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

ČI. 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 vypracovala výpočet fair value hodnoty Spoločnosti k 31.12.2024 i k 31.12.2023 metódou „discounted cash-flow“, ktorá vychádza 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 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 výrobných prevádzok 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 je plne funkčná od začiatku roka 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 potvrdil správnu orientáciu Spoločnosti na nové produkty. Spoločnosť v roku 2023 pokračovala v reprofilácii na výrobu farmaceutických substancií s vysokou pridanou hodnotou a výrobky umiestňovala na nových trhoch.

2. Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

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

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 expirácie – 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) Závazky, 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 nevyužitú daňovú 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, ocenené 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 2023 Ministerstvom životného prostredia 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 Spoločnosť nemala dôvod účtovať o oprave významných chýb minulých období.

Čl. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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	Oceniťefné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<u>Prvotné ocenenie</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 818 685	16 146	-	-	18 736	-	1 853 567
Prírastky	-	98 103	-	-	-	-	-	98 103
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	17 170	-	-	-	-17 170	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 933 958	16 146	-	-	1 566	-	1 951 670
<u>Oprávky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 502 906	11 704	-	-	-	-	1 514 610
Prírastky	-	183 767	4 442	-	-	-	-	188 209
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 686 673	16 146	-	-	-	-	1 702 819
<u>Opravné položky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Zostatková hodnota</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	315 779	4 442	-	-	18 736	-	338 957
Stav na konci účtovného obdobia	-	247 285	-	-	-	1 566	-	248 851

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<u>Prvotné ocenenie</u>								
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
<u>Oprávky</u>								
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
<u>Opravné položky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Zostatková hodnota</u>								
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

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. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h
<u>Prvotné ocenenie</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	304 895	13 369 741	40 014 599	3 068	2 619 097	182 927	56 494 327
Prírastky	6 844	832 650	1 484 752	-	1 296 697	1 673 314	5 294 257
Úbytky	-	-	-237 239	-	-	-	-237 239
Presuny	15 025	366 560	2 271 407	-	-2 490 065	-162 927	-
Stav na konci účtovného obdobia	326 764	14 568 951	43 533 519	3 068	1 425 729	1 693 314	61 551 345
<u>Oprávky</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	3 809 529	14 641 949	-	-	-	18 451 478
Prírastky	-	481 289	3 136 716	-	-	-	3 618 005
Úbytky	-	-	-124 650	-	-	-	-124 650
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 290 818	17 654 015	-	-	-	21 944 833
<u>Opravné položky</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	510 783	625 117	-	-	-	1 135 900
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-51 824	-146 423	-	-	-	-198 247
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	458 959	478 694	-	-	-	937 653
<u>Zostatková hodnota</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	304 895	9 049 429	24 747 533	3 068	2 619 097	182 927	36 906 949
Stav na konci účtovného obdobia	326 764	9 819 174	25 400 810	3 068	1 425 729	1 693 314	38 668 859

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

Najväčšími investíciami v bežnom období sú:

- granulačná linka
- destilačné zariadenie
- prístavba garáže pre závodný hasičský útvar

Najväčšími nedokončenými investíciami v bežnom období sú:

- fotovoltaická elektrárň
- stavba vrátnice

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
<u>Prvotné ocenenie</u>							
Stav na začiatk u 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
<u>Oprávky</u>							
Stav na začiatk u 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
<u>Opravné položky</u>							
Stav na začiatk u 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
<u>Zostatková hodnota</u>							
Stav na začiatk u 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 hnuťelný a nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo viď Čl. V.

Najväčšími investíciami v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú:

- vákuová sušiareň
- chladiaci stroj
- rekonštrukcia strechy výrobného pavilónu

V bežnom účtovnom období Spoločnosť znížila opravnú položku k nevyužívanému majetku o hodnotu 198 tis. EUR.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu (tj. na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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 hnuťelného 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. V roku 2023 Spoločnosť poistila fotovoltaickú elektrárňu v poistnej hodnote 900 tis. 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	548 804	526 490
Aktivované náklady na vývoj	-	-

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

Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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
<u>Rozhodujúci vplyv</u>					
<u>Ostatné realizovateľné CP a podiely</u>					
SANECA INVESTMENT L.L.C, United Arab Emirates*	50%	50%	12 425	-	12 425
Spolu					

*Ide o novovzniknutú spoločnosť v roku 2023. Údaj o výsledku jej hospodárenia nemala Spoločnosť k dispozícii.

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
<u>Rozhodujúci vplyv</u>					
<u>Ostatné realizovateľné CP a podiely</u>					
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 rozhodujúci m 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
<u>Prvotné ocenenie</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	12 425	-	-	-	-	12 425
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	12 425	-	-	-	-	12 425
<u>Opravné položky</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Účtovná hodnota</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	12 425	-	-	-	-	12 425

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Podiel. CP a podiely v spoločnosti s rozhodujúci m vplyvom	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky v kons. celku	Obstará- vaný 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Zásoby *					
Materiál	143 556	106 589	-	84 290	165 855
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	371 421	51 840	-	298 058	125 203
Výrobky	356 790	83 169	-	67 073	372 886
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Spolu	871 767	241 598	-	449 421	663 944

* 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 opodstatnenosti	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	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť 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.

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	2 815 187	-	2 815 187
Spolu	2 815 187	-	2 815 187
Krátkodobé pohľadávky brutto *			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 369 786	5 115 533	16 485 319
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom	812 500	-	812 500
Daňové pohľadávky a dotácie	892 604	-	892 604
Iné pohľadávky	3 366	-	3 366
Spolu	13 078 256	5 115 533	18 193 789

* na pohľadávky je zriadené záložné právo vid' 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	2 991 615	-	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 vid' 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	25 368	5 927	2 435	23 214	5 646
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Spolu	25 368	5 927	2 435	23 214	5 646

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	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

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:	-2 436 701	1 038 187
Odpočítateľné	669 591	1 038 187
Zdaniteľné	-3 106 292	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 254 798	1 752 116
Odpočítateľné	3 254 798	1 752 116
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	555 602
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	12 587 555	10 899 881
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 815 187	2 991 615
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako výnos	-176 428	614 396
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	1 894	7 511
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 056 610	235 357
Spolu	2 058 504	242 868

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 dlhodobé		
IT licencie a vstupy do databáz	4 008	-
Spolu	4 008	-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období krátkodobé		
IT licencie a vstupy do databáz	98 546	91 275
Poistenie	42 217	37 970
Ostatné	14 014	14 037
Spolu	154 777	143 282
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Ostatné	-	66 582
Spolu	-	66 582
Celkom časové rozlíšenie na aktívach	158 785	209 864

2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Opis základného imania

Základné imanie Spoločnosti tvorí ku koncu bežného obdobia 1 071 ks akcií v menovitej hodnote 12 500 EUR a 250 ks akcií v menovitej hodnote 100 EUR. Ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia tvorilo základné imanie Spoločnosti 996 ks akcií v menovitej hodnote 12 500 EUR a 250 ks akcií v menovitej hodnote 100 EUR.

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 1 678 242 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	1 678 242
Prevod účtovnej straty na účet neuhradených strát minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	-
Iné	-
Spolu	1 678 242

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 začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konc i účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné dlhodobé rezervy					
Environmentálna rezerva*	2 628 941	-	56 868	-	2 572 073
Rezerva na zamestnanecké požitky	1 933 295	357 195	509 952	1 362	1 779 176
Spolu	4 562 236	357 195	566 820	1 362	4 351 249
Zákonné krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	236 152	277 421	236 152	-	277 421
Spolu	236 152	277 421	236 152	-	277 421
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyfakturované služby	120 720	17 101	21 984	98 736	17 101
Rezerva na provízie	400 139	427 950	257 113	40 077	530 899
Rezerva na úpravu ceny	-	62 854	-	-	62 854
Rezerva na mzdové bonusy	60 534	651 078	60 534	-	651 078
Rezerva na nevyfakturované investície	36 567	-	35 000	-	1 567
Spolu	617 960	1 158 983	374 631	138 813	1 263 499

*Spoločnosť prostredníctvom nezávislej spoločnosti vykonala v rokoch 2022-2023 geologický prieskum environmentálnej záťaže. Výsledkom prieskumu je záverečná správa s analýzou znečistenia a návrhom na odstránenie environmentálnej záťaže. V roku 2024 bude prebiehať výber dodávateľa na odstránenie záťaže metódami uvedenými v záverečnej práve geologického prieskumu. Odstránenie záťaže bude trvať minimálne 2 roky. Vzhľadom k tomu, že nie je isté, či projekt splní požadované parametre, aplikovaním zásady opatrnosti Spoločnosť neupravovala k 31.12.2023 výšku environmentálnej rezervy. Zároveň považuje výšku rezervy k 31.12.2023 za dostatočnú.

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konc i 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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konc i účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
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

e) Závazky

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	38 698	61 151
Spolu	38 698	61 151
Krátkodobé záväzky		
Záväzky do lehoty splatnosti	11 383 752	11 039 869
Záväzky po lehote splatnosti	515 143	4 006 385
Spolu	11 898 895	15 046 254

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	38 698	-	38 698
Iné dlhodobé záväzky – z obchodného styku	-	-	-
Spolu	38 698	-	38 698
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky	5 550 215	515 143	6 065 358
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 399 944	-	2 399 944
Záväzky voči spoločníkom	1 000 807	-	1 000 807
Záväzky voči zamestnancom	1 186 951	-	1 186 951
Záväzky zo sociálneho poistenia	807 292	-	807 292
Daňové záväzky a dotácie	438 543	-	438 543

Název položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Spolu	11 383 752	515 143	11 898 895

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Název položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky 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

f) Záväzky zo sociálneho fondu

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

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Sociálny fond		
Stav na začiatku účtovného obdobia	61 151	94 794
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	135 782	114 709
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	135 782	114 709
Čerpanie sociálneho fondu	158 235	148 352
Stav na konci účtovného obdobia	38 698	61 151

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	7 617 660
Investičný úver 2	EUR	3% p.a.	31.12.2027	5 286 000	5 286 000	2 883 280
Revolvingový úver	EUR	3M EURIBOR + 2,3% p.a.	31.12.2025	9 000 000	9 000 000	7 360 777
Krátkodobé bankové úvery						
Štruktúrovaný kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR menený mesačne + 1,95% p.a. pri výške úveru do 13 mil. EUR	31.10.2024	-	-	6 594 587
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
Revolvingový úver	EUR	3M EURIBOR + 2,3% p.a.	31.12.2025	viď. vyššie	viď. vyššie	1 639 223
Úverový rámec pre kreditné karty	EUR	19% p.a.	do 21. dňa nasl. mesiaca	50 000	50 000	5 968

Predmetom financovania Zmlúv o investičných úveroch 1 a 2 je financovanie obstarania dlhodobého majetku určeného pre rozvoj a zvýšenie objemu existujúcej výroby.

Účel revolvingového úveru je financovanie nákupu financujúcou bankou akceptovaných materiálových vstupov, miezd a kooperácie v súvislosti so Zmluvou o vývoze.

Účel štruktúrovaného kontokorentného úveru je financovanie prevádzkových potrieb Spoločnosti.

Investičné úvery 1 a 2 sú zabezpečené zriadením záložného práva k všetkým súčasným a budúcim peňažným pohľadávkam z poistného plnenia, ktorých predmetom je poistenie hnutelného a nehnuteľného majetku, zriadením záložného práva k pohľadávkam zo všetkých súčasných a budúcich klientskych účtov vo financujúcej banke, zriadením záložného práva ku všetkým hnutelným veciam, zriadením záložného práva k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Hlohovec.

Revolvingový úver je zabezpečený zriadením záložného práva k všetkým súčasným a budúcim peňažným pohľadávkam z obchodného styku voči odberateľom vyplývajúcich zo Zmluvy o vývoze, zriadením záložného práva k všetkým súčasným a budúcim peňažným pohľadávkam Klienta z akejkoľvek súčasnej a budúcej poistnej zmluvy uzatvorenej s financujúcou bankou ako poisťovateľom, zriadením záložného práva k pohľadávkam zo všetkých súčasných a budúcich klientskych účtov vo financujúcej banke, zriadením záložného práva k hnutelnej veci, a to k zásobám vo vlastníctve záložcu, ktorým je Klient, 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	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 hnuťelného a nehnuteľného majetku, zriadením záložného práva k pohľadávkam zo všetkých súčasných a budúcich klientskych účtov vo financujúcej banke, zriadením záložného práva ku všetkým hnuťelným 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.

h) Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 – ku koncu bežného účtovného obdobia

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.	435 536	EUR	neurčito	žiadne
Veriteľ	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	11.8.2022	1 347 000	EUR	2,0 % p.a.	1 384 052	EUR	neurčito	žiadne

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	11.8.2022	565 000	EUR	2,0 % p.a.	580 356	EUR	neurčito	žiadne

Tabuľka č. 2 – ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

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

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 *	831 256	1 106 289
Spolu	831 256	1 106 289
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Služby súvisiace so zavedením výroby	271 732	450 475
Projektové výnosy + ostatné	211 228	208 331
Spolu	482 960	658 806
Celkom časové rozlíšenie na pasivách	1 314 216	1 765 095

*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 nemá k 31.12.2023 žiadne záväzky z finančného prenájmu.

Čl. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o výnosoch

a) Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	80 454 612	67 378 410
Tržby z predaja služieb	4 952 291	5 328 155
Tržby za tovar	536 599	495 365
Spolu	85 943 502	73 201 930

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 farmaceutických prípravkov		Tržby za predaj farmaceutických substancií		Tržby za služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. r. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. r. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. r. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. r. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. r. predch. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Slovenská republika	24 906	44 361	4 508 573	2 245 658	110 983	116 275	1 004 075	837 496	5 648 537	3 243 790
Zahraníčia celkom z toho:	511 693	451 004	58 557 182	48 792 115	17 277 874	16 224 362	3 948 216	4 490 659	80 294 965	69 958 140
Krajiny EÚ	201 930	430 283	52 483 699	45 912 331	5 420 025	4 935 540	3 747 411	4 382 166	61 853 065	55 660 320
Krajiny mimo EÚ	309 763	20 721	6 073 483	2 879 784	11 857 849	11 288 822	200 805	108 493	18 441 900	14 297 820
Spolu	536 599	495 365	63 065 755	51 037 773	17 388 857	16 340 637	4 952 291	5 328 155	85 943 502	73 201 930

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	Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 811 026	5 356 747	7 247 186	1 454 279	-1 890 439
Výrobky	5 704 712	3 528 489	4 115 780	2 176 223	-587 291
Spolu	12 515 738	8 885 236	11 362 966	3 630 502	-2 477 730
Likvidácia zásob				514 324	880 461
Inventarizačné rozdiely				-6 539	-7 046
Vzorky				14 813	37 312
Iné					5 192
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				4 153 100	-1 561 811

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	478 688	2 072 440
Výnosy z likvidácie zásob	87 067	238 772
Dotácie zo ŠR	22 561	500 000
Ostatné	57 493	510 578
Spolu	645 809	3 321 790

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:	160 589	265 458
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 320	12 935
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	824 118	-
Tržby z predaja cenných papierov	812 500	-
Ostatné	11 618	
Spolu	984 707	265 458

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	18 084 719	14 864 972
Sociálne poistenie	5 028 002	4 067 347
Zdravotné poistenie	1 815 791	1 510 805
Ostatné osobné náklady	1 131 570	723 671
Spolu	26 060 082	21 166 795

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	1 586 887	1 370 454
Služby súvisiace s informačnými technológiami	737 639	701 001
Provízie z predaja výrobkov	547 083	591 503
Služby správy budov	401 423	361 750
Prepravné	375 926	449 399
Validácia a kvalifikácia	304 812	301 342
Iné	1 493 844	1 564 451
Spolu	5 447 614	5 339 900

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	44 085 838	41 185 115
Odpisy a opravná položka k dlhodobému majetku	3 612 031	3 192 423
Dane a poplatky	587 522	333 292
Vyradenie zásob	572 471	582 493
Náklady na predaný tovar	366 240	481 017
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaný materiál	337 475	380 594
Poistenie prevádzky	269 245	255 572
Opravná položka k zásobám	22 300	-218 557
Iné	237 455	12 697
Spolu	50 090 577	46 204 646

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	812 500	-
Kurzové straty, z toho:	167 990	626 159
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29 595	20 197
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 398 668	826 021
nákladové úroky externé	1 241 381	706 169
nákladové úroky prepojené	45 640	74 417
ostatné náklady na finančnú činnosť	111 647	45 435
Spolu	2 379 158	1 452 180

e) Náklady za auditorské služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady za overenie účtovnej závierky	26 000	32 500
Iné uisťovacie auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-
Spolu	26 000	32 500

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:	7 749 687	x	x	1 063 846	x	x
teoretická daň	x	1 627 434	21%	x	223 408	21%
Daňovo neuznané náklady / Pripočítateľné položky	950 164	199 535	3%	851 281	178 769	17%
Výnosy nepodliehajúce dani / Odpočítateľné položky	-11 618	-2 440	0%	-	-	0%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	-	0%	-	-	0%
Umorenie daňovej straty	-555 602	-116 676	-2%	-563 194	-118 271	-11%
Zmena sadzby dane		-	-	-	-	-
Iné	-7 292 502	-1 531 425	-20%	-4 277 629	-898 302	-84%
Spolu	840 129	176 428	2%	-2 925 696	-614 396	-58%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Splatná daň z príjmov	x	-	0%	x	-	0%
Odložená daň z príjmov	x	176 428	2%	x	-614 396	-58%
Vplyv zmeny sadzby dane	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov		176 428	2%		-614 396	-58%

Čl. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Z dôvodu uzatvorenia 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 hnuiteľného a nehnuteľného majetku, záložné právo k pohľadávkam zo všetkých súčasných a budúcich klientskych účtov vo financujúcej banke, záložné právo ku všetkým hnuiteľným veciam, záložné právo k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Hlohovec

Z dôvodu uzatvorenia Zmluvy o revolvingovom úvere bolo zriadené záložné právo k všetkým súčasným a budúcim peňažným pohľadávkam z obchodného styku voči odberateľom vyplývajúci z Zmluvy o vývoze, záložné právo k všetkým súčasným a budúcim peňažným pohľadávkam Klienta z akejkoľvek súčasnej a budúcej poistnej zmluvy uzatvorenej s financujúcou bankou ako poisťovateľom, záložné právo k pohľadávkam zo všetkých súčasných a budúcich klientskych účtov vo financujúcej banke, záložné právo k hnuiteľnej veci, a to k zásobám vo vlastníctve záložcu, ktorým je Klient, záložné právo k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Hlohovec.

Z dôvodu uzatvorenia Zmluvy o štruktúrovanom kontokorentnom úvere, z dôvodu uzatvorenia Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk a pre účely Rámcovej zmluvy o otvorení 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 vo financujúcej banke 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	31.08.2025
Colný úrad, Trnava	250 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	31.08.2025
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
SIEA Bratislava (MŽP SR)	296 834 EUR	Tatra banka, a.s.	finančný príspevok z MŽP SR	31.12.2028

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	357 703	176 619	1 442	1 425	-	-	359 145	178 044
Nepeňažné príjmy	8 957	1 981	566	529	-	-	9 523	2 510
Spolu	366 660	178 600	2 008	1 954	-	-	368 668	180 554

ČI. 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.

ČI. 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	1 810	2 686
Spolu pohľadávky	1 810	2 686
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	61 737	58 995

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Spolu záväzky	61 737	58 995

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	Výška prijatej pôžičky
a	b
Účtovná jednotka s podstatným vplyvom	370 000
Ostatné spriaznené osoby	1 912 000

2. **Transakcie so spriaznenými osobami**

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Tržby		Nákupy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Licencie	-	-	10 198	11 306
Služby	8 133	6 756	373 338	334 910
Zásoby	9 571	9 743	1 264	7 040
Spolu	17 704	16 499	384 800	353 256

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.

ČI. 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	937 500	-	-	13 412 500
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 500	-	-	2 492 500	2 495 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 198 866	-	-	-6 510 212	12 688 654
Neuhradená strata minulých rokov	-6 288 454	-	-	6 288 454	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 678 242	7 573 259	-	-1 678 242	7 573 259
Vyplatené dividendy	-	-	1 900 000	1 900 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	29 558 654	8 510 759	1 900 000	-	36 169 413

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, splnutí 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

Čl. X. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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.

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	242 868	169 851
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 749 687	1 063 846
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 806 214	3 404 820
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	4 064	534
	Zmena stavu rezerv (+/-)	436 002	-695 298
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-425 792	-468 615
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-399 800	361 047
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-11 618	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 287 021	780 586
	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 (+/-)	-63 000	-1 635 146
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 414 578	-4 107 017
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 468 190	2 646 085
	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 385 485	-383 723
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-1 166 563	-673 719
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-900 000	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	80 365
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	178 377	576 784
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
II.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 226 340	950 550

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-)	-5 173 429	-4 755 701
	Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	169 525	1 742 522
	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 (-)	-	-
	Prijímy 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 (-)	-	-
	Prijímy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Prijímy 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 (-)	-	-
	Prijímy 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	-5 003 904	-3 013 179

Peňažné toky z finančnej činnosti

	Prijímy zo zvýšenia vlastného imania (+)	937 500	-
	Výdavky na zníženie vlastného imania (-)	-	-
	Prijímy z úverov (+)	9 003 965	3 727 722
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-5 348 265	-2 004 076
	Prijímy z poskytnutých pôžičiek (+)	-	-
	Prijímy z prijatých pôžičiek (+)	-	1 912 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-1 500 000
	Prijímy z finančného lízingu (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
IV.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 593 200	2 135 646
V.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet II.+III.+IV)	1 815 636	73 017
VI.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	2 058 504	242 868