

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01. 01. 2025 do 31. 12. 2025

z auditu účtovnej závierky

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 2025 výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom 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 oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Piešťany, 27. marca 2026

CLA 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2025

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2 IČO 4 6 8 3 3 3 2 3 SK NACE 2 1 . 2 0 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznači sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 5 do 1 2 2 0 2 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách 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

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:

2 7 . 0 3 . 2 0 2 6

Schválená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 2 6

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



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		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15		0	0	
				0		0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16		0	0	
				0		0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		3 0 6 9	3 0 6 9	
				0		3 0 6 9
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		6 0 4 0 9 5 4	6 0 4 0 9 5 4	
				0		6 6 8 6 1 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		6 7 9 9 0 6 1	6 7 9 9 0 6 1	
				0		2 1 7 5 2 9 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20		0	0	
				0		0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		1 2 4 2 5	1 2 4 2 5	
				0		1 2 4 2 5
A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		0	0	
				0		0
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	
				0		1 2 4 2 5
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24		0	0	
				0		0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25		0	0	
				0		0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26		0	0	
				0		0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27		0	0	
				0		0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28		0	0	
				0		0



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



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



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



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

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



Ozna- čenie 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	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 5 8 9 3 0 9 9	2 0 0 7 4 4 1 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 8 9 3 0 9 9	2 0 0 7 4 4 1 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 0 8 0 0 6 5	9 9 0 4 0 0 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 9 8 7 2 4 8 3	4 3 1 3 1 3 3 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 4 8 4 2 8	4 3 4 8 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8 0 3 7 6	4 3 4 8 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 6 8 0 5 2	0



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



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	1 0 8 8 1 0 9 3 6	9 4 4 7 0 1 3 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 8 0 2 5 8 1 2	9 8 5 1 0 1 8 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 8 5 3 8 2	9 4 4 4 4 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 0 1 4 5 6 5 1 0	8 8 5 5 9 0 6 6
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 4 6 9 0 4 4	4 9 6 6 6 2 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	6 3 3 3 6 4 8	1 4 6 7 6 7 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 9 6 7 3 7	7 5 0 9 8 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 8 0 3 1 9 1	1 6 2 7 5 0 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 8 1 3 0 0	1 9 3 8 9 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 0 3 0 0 0 0 2 3	8 5 5 3 7 9 8 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 1 7 7 9 0	4 3 6 5 8 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 3 6 1 7 7 2 7	4 4 4 4 7 5 1 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	6 6 0 1 3	1 1 1 9 2 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 8 9 6 0 6 0	6 8 2 0 1 6 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 4 7 5 8 5 5 6	2 9 3 5 1 2 4 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 3 2 6 3 6 8 6	1 9 7 1 3 3 8 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 3 4 0 5 4	2 7 4 3 8 9
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 0 5 9 1 4 6	7 6 7 8 2 7 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 2 0 1 6 7 0	1 6 8 5 1 9 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 6 7 3 1 5	8 2 9 9 0 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 7 2 6 6 8 9	3 9 9 7 1 7 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 9 0 7 9 5 9	4 1 9 0 0 8 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 8 1 2 7 0	- 1 9 2 9 1 2
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 6 2 7 6 4	5 6 9 9 2 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 7 1 7 9	2 8 1 3 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 6 9 9 3 0	- 1 0 5 4 6 0 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 5 0 2 5 7 8 9	1 2 9 7 2 2 0 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	5 4 6 4 3 7 3 1	4 4 8 7 2 5 9 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 9 5 2 6 0	2 9 1 8 7 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 7 7 3	7 4 2 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 7 7 3	7 4 2 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 8 7 4 8 7	2 8 4 4 5 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 9 1 5 4 5	1 5 1 5 8 6 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 8 2 5 5 7	1 3 0 5 2 1 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	1 2 4 7 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 8 2 5 5 7	1 2 9 2 7 4 4
O.	Kurzové straty (563)	52	4 7 9 4 7 8	1 6 8 6 7 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 9 5 1 0	4 1 9 7 8



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 6 2 8 5	- 1 2 2 3 9 9 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 3 6 2 9 5 0 4	1 1 7 4 8 2 1 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 5 4 9 4 3 9	1 8 4 4 2 0 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 1 5 9	5 2 5 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 5 4 4 2 8 0	1 8 3 8 9 5 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 0 8 0 0 6 5	9 9 0 4 0 0 6

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA OBDOBIE KONČIACE K 31.12.2025

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrení č. MF/19926/2015-74, č. MF/14770/2017-74 a MF/013838/2025-74, 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 opisa) 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
	Réka Világi	Ing. Boris Kostík
Člen predstavenstva		

Dozorná rada	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Predseda dozornej rady	Mgr. Adriana Kadnárová	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 01.01.2024 do 31.12.2024 a bola schválená Valným zhromaždením dňa 31.10.2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti, zostavená za obdobie od 01.01.2025 do 31.12.2025 (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 01.01.2025 do 31.12.2025, tj. obdobie kalendárneho roka. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024, 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 veľkej účtovnej jednotky sa zatriedi účtovná jednotka, ktorá spĺňa aspoň dve z týchto podmienok:

- suma netto aktív presiahla 5 000 000 EUR,
- čistý obrat presiahol 10 000 000 EUR,
- 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	118 135 266	91 800 405	Áno
Čistý obrat celkom	108 810 936	94 470 137	Áno
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	946	862	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 31.12.2025 súčasťou konsolidovaného celku.

Spoločnosť nie je k 31.12.2025 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	946	862
Evidenčný stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	988	898
- počet vedúcich zamestnancov	82	71

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31.10.2025 spoločnosť CLA Slovakia s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za obdobie od 01.01.2025 do 31.12.2025.

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

1. Going concern

Účtovná závierka za bežné účtovné obdobie ako i za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti (going concern).

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- 14) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy Spoločnosť oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.
- 15) Daň z príjmov:
 - splatná sa podľa zákona o dani z príjmov určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % ku koncu bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
 - odložená sa účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť 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. 24 %.
- 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 náklady na vývoj, ktoré nespĺňajú podmienky aktivácie do dlhodobého nehmotného majetku sa účtujú do nákladov. Náklady na vývoj, ktoré spĺňajú podmienky aktivácie do dlhodobého nehmotného majetku sa aktivujú.
- 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.

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 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Čl. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	-	2 104 042	-	-	-	702 763	-	2 806 805
Prírastky	-	273 218	-	-	-	836 407	-	1 109 625
Úbytky	-	-4 507	-	-	-	-	-	-4 507
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 372 753	-	-	-	1 539 170	-	3 911 923
<u>Oprávky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 808 271	-	-	-	-	-	1 808 271
Prírastky	-	163 006	-	-	-	-	-	163 006
Úbytky	-	-4 507	-	-	-	-	-	-4 507
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 966 770	-	-	-	-	-	1 966 770
<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	-	295 771	-	-	-	702 763	-	998 534
Stav na konci účtovného obdobia	-	405 983	-	-	-	1 539 170	-	1 945 153

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<u>Prvotné ocenenie</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 933 958	16 146	-	-	1 566	-	1 951 670
Prírastky	-	168 518	-	-	-	702 763	-	871 281
Úbytky	-	-	-16 146	-	-	-	-	-16 146
Presuny	-	1 566	-	-	-	-1 566	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 104 042	-	-	-	702 763	-	2 806 805
<u>Oprávky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 686 673	16 146	-	-	-	-	1 702 819
Prírastky	-	121 598	-	-	-	-	-	121 598
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-16 146
Presuny	-	-	-16 146	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 808 271	-	-	-	-	-	1 808 271
<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	-	247 285	-	-	-	1 566	-	248 851
Stav na konci účtovného obdobia	-	295 771	-	-	-	702 763	-	998 534

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľady pohybu dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok *	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<u>Prvotné ocenenie</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	275 685	15 708 865	51 754 213	3 068	668 619	2 175 297	70 585 747
Prírastky		517 383	4 624 627		5 228 439	6 221 401	16 591 850
Úbytky	-26 658	-51 618	-251 384				-329 660
Presuny	4 149	122 797	1 326 794		143 897	-1 597 637	-
Stav na konci účtovného obdobia	253 176	16 297 427	57 454 250	3 068	6 040 955	6 799 061	86 847 937
<u>Oprávky</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	4 790 000	21 022 077	-	-	-	25 812 077
Prírastky		544 464	4 198 617				4 743 081
Úbytky		-36 023	-249 590				-285 613
Presuny							-
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 298 441	24 971 104	-	-	-	30 269 545
<u>Opravné položky</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	407 135	337 606	-	-	-	744 741
Prírastky							-
Úbytky		-53 070	-128 200				-181 270
Presuny							-
Stav na konci účtovného obdobia	-	354 065	209 406	-	-	-	563 471
<u>Zostatková hodnota</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	275 685	10 511 730	30 394 530	3 068	668 619	2 175 297	44 028 929
Stav na konci účtovného obdobia	253 176	10 644 921	32 273 740	3 068	6 040 955	6 799 061	56 014 921

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

Najväčšími investíciami v bežnom období sú:

- blistrovací linka
- etiketovací stroj
- paletovacie kolaboratívne roboty

Najväčšími nedokončenými investíciami v bežnom období sú:

- zariadenie na obalovanie tabliet
- rekonštrukcia výrobného priestoru
- presun technológie do iného objektu

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce 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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<u>Prvotné ocenenie</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	326 764	14 568 951	43 533 519	3 068	1 425 729	1 693 314	61 551 345
Prírastky	-	813 724	5 832 855	-	509 492	2 142 037	9 298 108
Úbytky	-51 079	-39 962	-172 665	-	-	-	-263 706
Presuny	-	366 152	2 560 504	-	-1 266 602	-1 660 054	-
Stav na konci účtovného obdobia	275 685	15 708 865	51 754 213	3 068	668 619	2 175 297	70 585 747
<u>Oprávky</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	4 290 818	17 654 015	-	-	-	21 944 833
Prírastky	-	527 762	3 540 727	-	-	-	4 068 489
Úbytky	-	-28 580	-172 665	-	-	-	-201 245
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 790 000	21 022 077	-	-	-	25 812 077
<u>Opravné položky</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	458 959	478 694	-	-	-	937 653
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-51 824	-141 088	-	-	-	-192 912
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	407 135	337 606	-	-	-	744 741
<u>Zostatková hodnota</u>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia	326 764	9 819 174	25 400 810	3 068	1 425 729	1 693 314	38 668 859

Stav na konci účtovného obdobia	275 685	10 511 730	30 394 530	3 068	668 619	2 175 297	44 028 929
---------------------------------	---------	------------	------------	-------	---------	-----------	------------

* na hnuťelný a nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo vid' Čl. V.

Najväčšími investíciami v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli:

- blistrovací linka
- fotovoltaická elektrárňa
- tabletovacie stroje

V bežnom účtovnom období Spoločnosť znížila opravnú položku k nevyužívanému majetku o hodnotu 181 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. Fotovoltaická elektrárňa je poistená v 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	653 654	223 967
Aktivované náklady na vývoj	332 358	702 763

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>					
SANCA INVESTMENT L.L.C, United Arab Emirates*	50%	50%	10 456	-	12 425
Spolu					

*Údaj o výsledku 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>					
SANCA INVESTMENT L.L.C, United Arab Emirates	50%	50%	12 425	-2 629	12 425
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	Obstará- vaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<u>Prvotné ocenenie</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	12 425	-	-	-	-	12 425
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
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	-	12 425	-	-	-	-	12 425
Stav na konci účtovného obdobia	-	12 425	-	-	-	-	12 425

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce 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	Obstará- vaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<u>Prvotné ocenenie</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	12 425	-	-	-	-	12 425
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
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	-	12 425	-	-	-	-	12 425
Stav na konci účtovného obdobia	-	12 425	-	-	-	-	12 425

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	277 782	201 058	54 285	80 760	343 795
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	68 821	8 697		68 821	8 697
Výrobky	286 455	162 203		81 653	367 005
Zvieratá	-				-
Tovar	-				-
Nehnutelnosť na predaj	-				-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-				-
Spolu	633 058	371 958	54 285	231 234	719 497

* na zásoby je zriadené záložné právo vid' 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	165 855	231 679		119 752	277 782
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	125 203	68 821		125 203	68 821
Výrobky	372 886	86 169		172 600	286 455
Zvieratá	-				-
Tovar	-				-
Nehnutelnosť na predaj	-				-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-				-
Spolu	663 944	386 669	-	417 555	633 058

* na zásoby je zriadené záložné právo vid' 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	-	-	-
Spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky brutto *			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 690 137	6 791 593	22 481 730
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	51 971	-	51 971
Daňové pohľadávky a dotácie	3 139 609	-	3 139 609
Iné pohľadávky	49 425	-	49 425
Spolu	18 931 142	6 791 593	25 722 735

* na pohľadávky je zriadené záložné právo vid' Čl. V.

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce 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	976 228	-	976 228
Spolu	976 228	-	976 228
Krátkodobé pohľadávky brutto *			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 031 298	6 491 505	19 522 803
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	28 876	-	28 876
Daňové pohľadávky a dotácie	1 285 810	-	1 285 810
Iné pohľadávky	11 085	-	11 085
Spolu	14 357 069	6 491 505	20 845 574

* 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	33 871	21 845	5 240		50 476
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-				-
Spolu	33 871	21 845	5 240	-	50 476

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce 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	5 646	29 783	1 558	-	33 871
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Spolu	5 646	29 783	1 558	-	33 871

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
Dlžník	prevádzková	22.8.2025	37 600	EUR	2,5	37 940	EUR	31.8.2026	žiadne
Dlžník	prevádzková	6.8.2024	16 330	USD	2,5	14 031	EUR	31.8.2026	žiadne

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) 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	9 619	4 369
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 154 332	1 180 485
Spolu	3 163 951	1 184 854

l) 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	15 000	6 862
Poistenie	241	181
Spolu	15 241	7 043
Náklady budúcich období krátkodobé		
IT licencie a vstupy do databáz	111 144	83 218
Poistenie	49 369	47 838
Ostatné	6 509	13 980
Spolu	167 022	145 036
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Projektové výnosy	8 000	-
Ostatné	2 444	-
Spolu	10 444	-
Celkom časové rozlíšenie na aktívach	192 707	152 079

2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Opis základného imania

Základné imanie Spoločnosti tvorí ku koncu bežného účtovného obdobia i ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia 1145 ks akcií v menovitej hodnote 12 500 EUR a 266 ks akcií v menovitej hodnote 100 EUR.

Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami akcionárov.

Základné imanie bolo celé splatené.

b) Zmeny vlastného imania v bežnom účtovnom období

Spoločnosť vyplátila v bežnom účtovnom období dividendy vo výške 3 900 000 EUR.

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

Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 9 904 006 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
Rozdelenie výsledku hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce obdobie	
Prídel do zákonného rezervného fondu	185 320
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	9 718 686
Prevod účtovnej straty na účet neuhradených strát minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	-
Iné	-
Spolu	9 904 006

d) 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.

e) Rezervy

Prehľad pohybu rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné dlhodobé rezervy					
Environmentálna rezerva	753 144		257 165		495 979
Rezerva na zamestnanecké požitky	2 100 659	238 417	65 660		2 273 416
Spolu	2 853 803	238 417	257 165	65 660	2 769 395
Zákonné krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevýčerpanú dovolenku	362 522	412 332		362 522	412 332
Spolu	362 522	412 332	-	362 522	412 332

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyfakturované služby	158 007	34 487	87 543	65 464	39 487
Rezerva na provízie	763 159	516 079	490 550	114 684	674 004
Rezerva na úpravu ceny	15 540	35 789		15 540	35 789
Rezerva na mzdové bonusy	702 043	789 777		702 043	789 777
Rezerva na zamestnanecké požitky	-	383 048			383 048
Spolu	1 638 749	1 759 180	578 093	897 731	1 922 105

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné dlhodobé rezervy					
Environmentálna rezerva*	2 572 073	-	168 100	1 650 829	753 144
Rezerva na zamestnanecké požitky	1 779 176	490 392	168 909	-	2 100 659
Spolu	4 351 249	490 392	337 009	1 650 829	2 853 803
Zákonné krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	277 421	362 522	277 421	-	362 522
Spolu	277 421	362 522	277 421	-	362 522
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyfakturované služby	17 101	158 007	17 020	81	158 007
Rezerva na provízie	530 899	572 348	303 607	36 482	763 159
Rezerva na úpravu ceny	62 854	15 540	62 854	-	15 540
Rezerva na mzdové bonusy	651 078	702 043	651 078	-	702 043
Rezerva na nevyfakturované investície	1 567	-	-	1 567	-
Spolu	1 263 499	1 447 938	1 034 559	38 129	1 638 749

*Spoločnosť prostredníctvom nezávislej spoločnosti vykonala v rokoch 2022-2023 geologický prieskum environmentálnej záťaže. Výsledkom prieskumu bola záverečná správa s analýzou znečistenia a návrhom na odstránenie environmentálnej záťaže. V roku 2024 Spoločnosť uskutočnila výber dodávateľa na odstránenie záťaže metódami uvedenými v záverečnej správe geologického prieskumu. Odstránenie záťaže by malo trvať minimálne 2 roky. Spoločnosť k 31.12.2024 znížila výšku rezervy primerane k predpokladaným realizačným nákladom odstránenia environmentálnej záťaže.

f) Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dlhodobé záväzky		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	648 428	43 488
Spolu	648 428	43 488
Krátkodobé záväzky		
Závazky do lehoty splatnosti	10 756 905	9 106 135
Závazky po lehote splatnosti	638 931	555 344
Spolu	11 395 836	9 661 479

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			
Závazky zo sociálneho fondu	80 376		80 376
Odložený daňový záväzok	568 052		568 052
Spolu	648 428	-	648 428
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky	7 855 917	638 931	8 494 848
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	-		-
Závazky voči zamestnancom	1 478 183		1 478 183
Závazky zo sociálneho poistenia	1 067 829		1 067 829
Daňové záväzky a dotácie	354 976		354 976
Iné záväzky	-	-	-
Spolu	10 756 905	638 931	11 395 836

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky zo sociálneho fondu	43 488	-	43 488
Iné dlhodobé záväzky – z obchodného styku	-	-	-
Spolu	43 488	-	43 488
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky	6 485 357	555 344	7 040 701
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	11 951	-	11 951
Závazky voči zamestnancom	1 276 517	-	1 276 517
Závazky zo sociálneho poistenia	897 842	-	897 842
Daňové záväzky a dotácie	428 255	-	428 255
Iné záväzky	6 213	-	6 213

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Spolu	9 106 135	555 344	9 661 479

g) Odložený daňový záväzok

Prehľad k odloženému daňovému záväzku 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:	-9 978 600	-6 122 344
Odpočítateľné	742 571	663 148
Zdaniteľné	-10 721 171	-6 785 492
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 978 407	4 051 049
Odpočítateľné	4 978 407	4 051 049
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	2 633 309	6 138 910
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	-	976 228
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	1 544 280	1 838 959
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	568 052	-
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako (náklad)/výnos	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

h) Závazky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Sociálny fond		
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 488	38 698
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	218 427	153 760
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	218 427	153 760
Čerpanie sociálneho fondu	181 539	148 970
Stav na konci účtovného obdobia	80 376	43 488

i) 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	4 570 596
Investičný úver 2	EUR	3% p.a.	31.12.2027	5 286 000	5 286 000	961 104
Investičný úver 3	EUR	3M EURIBOR+1,25% p.a.	30.9.2033	21 310 000	21 310 000	10 600 695
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 0,85% p.a. pri výške úveru do 40 mil. EUR	30.9.2033	30 000 000	30 000 000	24 099 198
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
Investičný úver 4	EUR	3M EURIBOR + 1,5% p.a.	30.9.2026	443 804	443 804	7 872
Úverový rámec pre kreditné karty	EUR	19% p.a.	do 21. dňa nasl. mesiaca	50 000	50 000	302

Účelom investičných úverov 1, 2 a 3 je financovanie obstarania dlhodobého majetku určeného pre rozvoj a zvýšenie objemu existujúcej výroby.

Účelom kontokorentného úveru je financovanie prevádzkových potrieb Spoločnosti.

Účelom investičného úveru 4 je financovanie softvérového a technického vybavenia systému LIMS.

Investičné úvery 1 a 2 sú zabezpečené najmä záložnými právami k vybranému majetku a záložnými právami k pohľadávkam Spoločnosti.

Kontokorentný úver a investičný úver 3 je zabezpečený zriadením záložných práv k vybranému majetku Spoločnosti a súvisiacim zabezpečením podľa zmluvných podmienok.

Investičný úver 4 je zabezpečený zárukou tretej strany.

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	6 094 128
Investičný úver 2	EUR	3% p.a.	31.12.2027	5 286 000	5 286 000	1 922 192
Krátkodobé bankové úvery						
Štruktúrovaný kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR menený mesačne + 1,35% p.a. pri výške úveru do 15 mil. EUR	31.10.2025	-	-	9 068 594
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	9 000 000
Úverový rámec pre kreditné karty	EUR	19% p.a.	do 21. dňa nasl. mesiaca	50 000	50 000	1 757

Účelom investičných úveroch 1 a 2 je financovanie obstarania dlhodobého majetku určeného pre rozvoj a zvýšenie objemu existujúcej výroby.

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

Účelom 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 hnuťelnej 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.

j) Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 – ku koncu bežného účtovného obdobia

Poznámky Úč POD 3-01

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

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

Spoločnosť k 31.12.2025 ako i k 31.12.2024 neúčtovala o prijatých pôžičkách.

k) 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	2 082 635	1 025 139
Ostatné	332 099	-
Spolu	2 414 734	1 025 139
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Služby súvisiace so zavedením výroby	634 762	245 409
Ostatné	33 203	398 506
Spolu	667 965	643 915
Celkom časové rozlíšenie na pasívach	3 082 699	1 669 054

3. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá k 31.12.2025 žiadne záväzky z finančného prenájmu.

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

1. Informácie o výnosoch

a) Čistý obrát

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c

Poznámky Úč POD 3-01

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

Tržby za vlastné výrobky	101 456 510	88 559 066
Tržby z predaja služieb	6 469 044	4 966 623
Tržby za tovar	885 382	944 448
Spolu	108 810 936	94 470 137

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. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predch. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Slovenská republika	15 806	1 358	5 012 280	5 564 036	80 661	90 114	1 053 541	1 165 500	6 162 288	6 821 008
Zahraničie celkom z toho:	869 576	943 090	70 057 443	61 149 397	26 306 126	21 755 519	5 415 503	3 801 123	102 648 648	87 649 129
Krajiny EÚ	-	2 663	63 161 075	54 330 020	10 307 347	6 577 480	3 788 304	3 374 054	77 256 726	64 284 217
Krajiny mimo EÚ	869 576	940 427	3 896 368	6 819 377	15 998 779	15 178 039	1 627 199	427 069	22 391 922	23 364 912
Spolu	885 382	944 448	75 069 723	66 713 433	26 386 787	21 845 633	6 469 044	4 966 623	108 810 936	94 470 137

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	13 144 200	7 778 597	6 811 026	5 365 603	967 571
Výrobky	6 646 852	6 034 993	5 704 712	611 859	330 281
Spolu	19 791 052	13 813 590	12 515 738	5 977 462	1 297 852
Likvidácia zásob	x	x	x	335 715	138 988
Inventarizačné rozdiely	x	x	x	-5 059	-12 139
Vzorky	x	x	x	25 530	42 971
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	6 333 648	1 467 672

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	1 803 191	1 627 505
Aktivácia	396 737	750 980
Výnosy z likvidácie zásob	533 600	66 612
Ostatné	147 700	127 282
Spolu	2 881 228	2 572 379

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:	287 487	284 451
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 828	105 288
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7 773	7 420
Tržby z predaja cenných papierov		-
Výnosové úroky	7 773	7 420
Ostatné	-	-
Spolu	295 260	291 871

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	23 497 740	19 987 778
Sociálne poistenie	6 479 141	5 477 474
Zdravotné poistenie	2 580 005	2 200 801
Ostatné osobné náklady	2 201 670	1 685 195
Spolu	34 758 556	29 351 248

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	1 685 454	1 940 121
Služby súvisiace s informačnými technológiami	895 942	826 246
Provízie z predaja výrobkov	843 845	789 011

Spravovacie služby, stočné	813 356	767 907
Poradenské, právne služby	567 494	269 288
Validácie, technická dokumentácia	441 399	510 449
Prepravné	315 398	330 580
Vzdelávanie	225 599	238 951
Náklady na reprezentáciu	174 247	126 858
Nájomné	165 106	148 520
Cestovné	138 084	149 596
Iné	630 136	722 637
Spolu	6 896 060	6 820 164

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	53 617 727	44 447 515
Odpisy a opravná položka k dlhodobému majetku	4 726 689	3 997 175
Dane a poplatky	1 067 315	829 905
Vyraďenie zásob	870 606	231 877
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaný materiál	362 764	569 929
Poistenie prevádzky	322 964	273 114
Náklady na predaný tovar	317 790	436 588
Opravná položka k zásobám	66 013	111 926
Zrušenie rezerv	-63 040	-1 650 828
Iné	56 579	119 367
Spolu	61 345 407	49 366 568

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	-	-
Kurzové straty, z toho:	479 478	168 672
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48 086	7 612
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 212 067	1 347 192
nákladové úroky externé	1 082 557	1 292 744
nákladové úroky prepojené		12 470
ostatné náklady na finančnú činnosť	129 510	41 978
Spolu	1 691 545	1 515 864

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	26 700	26 000
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
Spolu	26 700	26 000

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:	13 629 504	x	x	11 748 215	x	x
teoretická daň	x	3 271 081	24%	x	2 467 125	21%
Daňovo neuznané náklady / Pripočítateľné položky	542 861	130 287	1%	368 213	77 325	1%
Výnosy nepodliehajúce dani / Odpočítateľné položky	-6 943	-1 666	0%	-7 420	-1 558	0%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	0	-	0%
Umorenie daňovej straty	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-121 373	-
Iné	-7 709 428	-1 850 263	-14%	-2 749 096	-577 310	-5%
Spolu	6 455 994	1 549 439	11%	9 359 912	1 844 209	16%
Splatná daň z príjmov	x	5 159	0%	x	5 250	0%
Odložená daň z príjmov	x	1 544 280	11%	x	2 241 129	19%
Vplyv zmeny sadzby dane	x		0%	x	-402 170	-
Celková daň z príjmov		1 549 439	11%		1 844 209	16%

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 hnutelného a nehnuteľného majetku, záložné právo k pohľadávkam zo všetkých súčasných a budúcich klientskych účtov vo financujúcej banke, záložné právo ku všetkým hnutelným veciam, záložné právo k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Hlohovec

Z dôvodu uzatvorenia Zmluvy o kontokorentnom úvere a investičnom úvere 3 bolo zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Hlohovec, záložné právo k pohľadávkam a zásobám, záložné právo k hnutelnému majetku a vinkulácia poistného plnenia z poistenia zálohu banky v prospech banky.

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	250 000 EUR	Slovenská sporiteľňa, a.s.	colné dlhy	20.9.2033
Colný úrad, Trnava	500 000 EUR	Slovenská sporiteľňa, a.s.	spotrebná daň z liehu	25.8.2027
Colný úrad, Trnava	250 000 EUR	Slovenská sporiteľňa, a.s.	spotrebná daň z liehu	25.8.2027
SIEA Bratislava (MŽP SR)	296 834 EUR	Slovenská sporiteľňa, a.s.	finančný príspevok z MŽP SR	31.12.2028
Bank of Taiwan	71 600 USD	Slovenská sporiteľňa, a.s.	záruka za riadne plnenie zmluvy	31.12.2028
Bank of Taiwan	14 300 USD	Slovenská sporiteľňa, a.s.	záruka za riadne plnenie zmluvy	20.3.2029

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	31.08.2025
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

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	232 615	272 939	1 440	1 450	-	-	234 055	274 389
Nepeňažné príjmy	4 582	8 406	596	583	-	-	5 178	8 989
Spolu	237 197	281 345	2 036	2 033	-	-	239 233	283 378

Čl. VI

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

Spoločnosti bola 27.2.2026 zo strany Ministerstva hospodárstva SR poskytnutá investičná pomoc v zmysle zákona č. 57/2018 Z. z. o regionálnej investičnej pomoci. Investičná pomoc má formu úľavy na dani z príjmov v zmysle § 30a ZDP.

Spoločnosť nezaznamenala žiadne iné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností 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

Obchodné pohľadávky a záväzky voči pridruženým účtovným jednotkám sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	-	28 877
Spolu pohľadávky	-	28 877
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	-	11 951
Spolu záväzky	-	11 951

Obchodné pohľadávky a záväzky voči ostatným spriazneným osobám sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	-	2 751
Spolu pohľadávky	-	2 751
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	256 361	117 636
Spolu záväzky	256 361	117 636

b) Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám

Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlžník	Výška poskytnutej pôžičky	Mena	Stav pôžičky (vrát. úrokov)	Mena
a	b	c	d	e
Pridružená účtovná jednotka	37 600	EUR	37 940	EUR
Pridružená účtovná jednotka	16 330	USD	14 031	EUR

c) Rezervy

Spoločnosť nevytvárala rezervy vzťahujúce sa k spriazneným osobám.

d) Prijaté pôžičky od spriaznených osôb

Spoločnosť neprijala pôžičky od spriaznených osôb.

2. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so subjektmi, ktoré v účtovnej jednotke vykonávajú podstatný vplyv, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Tržby		Náklady/Nákupy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Úroky z pôžičiek	830	-	-	2 022
Spolu	830	-	-	2 022

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Tržby		Náklady/Nákupy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Licencie	-	-	1 793	415
Služby	-	2 792	318 041	438 449
Zásoby	114	15 180	98	-
Dlhodobý majetok	-	-	11 460	21 102
Úroky z pôžičiek	-	-	-	10 448
Spolu	114	17 972	331 392	470 414

ČI. VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 7 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	14 339 100		-	-	14 339 100

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
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	2 682 500	-	-	185 320	2 867 820
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 074 413	-	3 900 000	9 718 686	25 893 099
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 904 006	12 080 065	-	-9 904 006	12 080 065
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	47 000 019	12 080 065	3 900 000	-	55 180 084

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	13 412 500	926 600	-	-	14 339 100
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
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	2 495 000	-	-	187 500	2 682 500
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 688 654	-	-	7 385 759	20 074 413
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 573 259	9 904 006	-	-7 573 259	9 904 006
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	36 169 413	10 830 606	-	-	47 000 019

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 jednotku, 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 ¹	-7 885 497	-4 542 051
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	13 629 504	11 748 215
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 906 088	4 190 087
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	1 871	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	248 758	-1 035 529
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-78 226	-195 573
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 373 017	361 544
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 082 557	1 305 214
	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 773	-7 420
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 393 922	-1 002 240
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 323 256	-2 885 291
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	949 396	1 596 037
	Zmena stavu zásob (-/+)	-7 587 636	-1 853 015
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-1 082 557	-1 423 158
	Prijaté úroky (+)	6 942	7 420
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-3 900 000	-988 382
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	5 159	-1 410
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) ²	450 981	226 666
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
II.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 280 902	10 043 165

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-)	-16 725 106	-10 685 326
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	1 282 156	1 138 735
	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 (-)	-11 951	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
III.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-15 454 901	-9 546 591

Peňažné toky z finančnej činnosti

	Príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	-	926 600
	Výdavky na zníženie vlastného imania (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	10 608 567	1 639 223
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-11 484 620	-4 123 843
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-2 282 000
	Príjmy z finančného lízingu (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
IV.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-876 053	-3 840 020
V.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet II.+III.+IV)	-13 050 052	-3 343 446
VI.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-) ³	-20 935 549	-7 885 497

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

¹ štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov za bežné účtovné obdobie - stav finančných účtov 1 184 854 EUR, stav kontokorentného účtu – 9 070 351 EUR, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - stav finančných účtov 2 058 504 EUR, stav kontokorentného účtu - 6 600 555 EUR

² prijaté dotácie

³ štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov za bežné účtovné obdobie - stav finančných účtov 3 163 951 EUR, stav kontokorentného účtu -24 099 500 EUR, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - stav finančných účtov 1 184 854 EUR, stav kontokorentného účtu -9 070 351 EUR