

HBM Pharma s.r.o.

**Výročná správa k 31. decembru 2013
a Správa o overení súladu výročnej správy
s účtovnou závierkou**

apríl 2014

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 zákona NR SR č. 540/2007 Z.z.
(Dodatok k správe audítora)**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti HBM Pharma s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HBM Pharma s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 14. marca 2014 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj nepodmienený názor v nasledujúcom znení:

“Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti HBM Pharma s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.”

V zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov sme tiež overili, či informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti k 31. decembru 2013, sú v súlade s vyššie uvedenou overenou účtovnou závierkou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za výročnú správu

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za vyhotovenie, správnosť a úplnosť výročnej správy v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Našou zodpovednosťou je na základe overenia vyjadriť názor na to, či informácie vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Súčasťou overenia je uskutočnenie postupov overujúcich súlad tých údajov vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, s účtovnou závierkou. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností vo výročnej správe, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu výročnej správy, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly Spoločnosti. Údaje a informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré neboli získané z účtovnej závierky, sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

Názor

Podľa nášho názoru informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok ukončený 31. decembra 2013, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

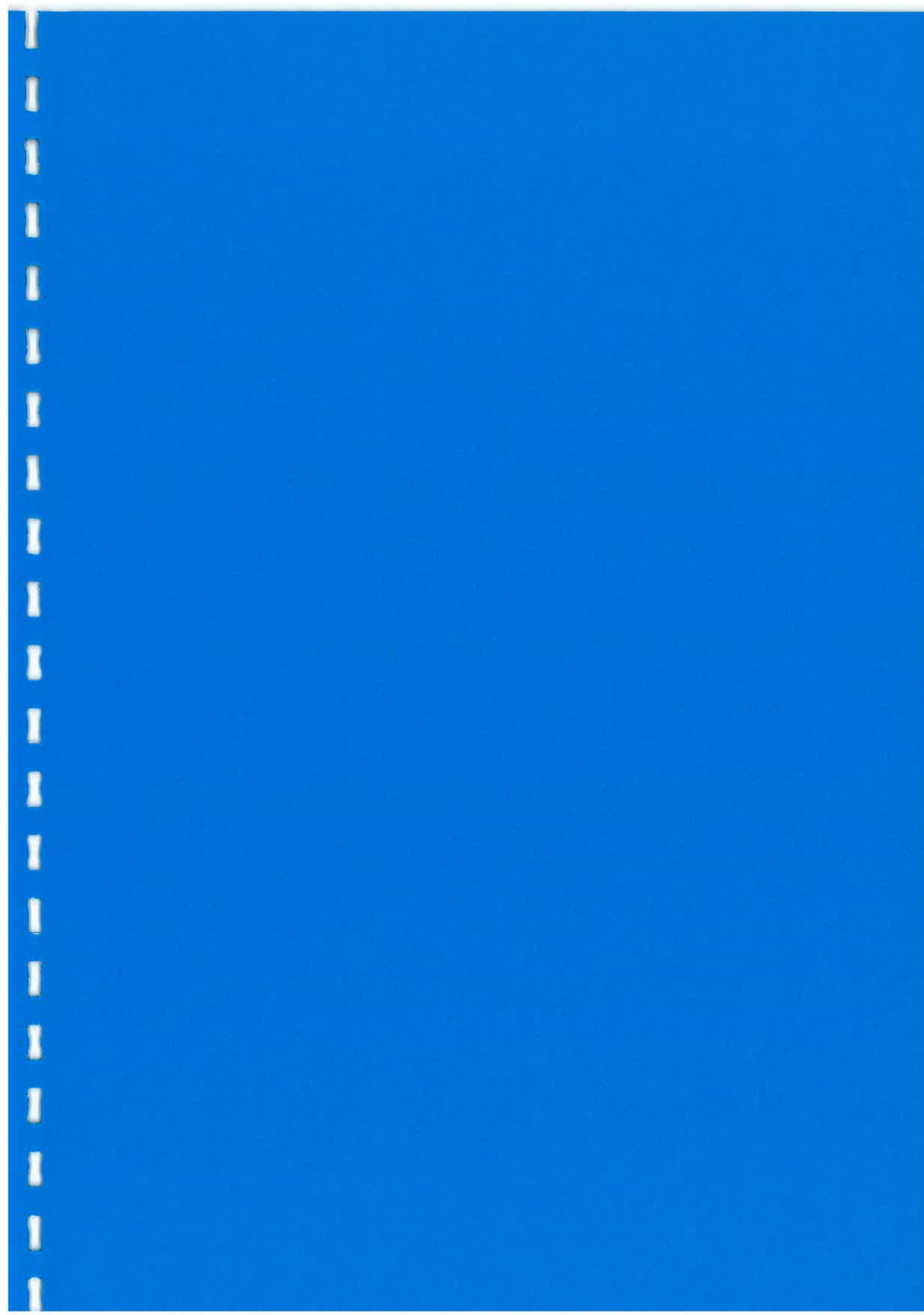
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, dňa 11. apríla 2014



Havald

Ing. Peter Havald, FCCA
Licencia UDVA č. 1071





**Výroční správa HBM Pharma s.r.o.
Martin**

2013

O B S A H:

- I. Základné údaje o spoločnosti**
- II. História spoločnosti**
- III. Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2013**
- IV. Správa vedenia**
- V. Základné ekonomické ukazovatele**
- VI. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku**
- VII. Významné ekonomické udalosti**
- VIII. Významné riziká a neistoty**
- IX. Predpokladané ciele spoločnosti na rok 2014**
- X. Správa audítora**

I. Základné údaje o spoločnosti

1. Obchodné meno spoločnosti:
HBM Pharma s.r.o.
2. Právna forma:
Spoločnosť s ručením obmedzeným
3. Sídlo účtovnej jednotky:
Sklabinská 30, Martin 036 80
4. Dátum založenia:
12. februára 1992
5. Dátum zápisu do obchodného registra:
2. marca 1992
6. Spoločníkom spoločnosti je:

k 31. decembru 2013	Dashdirect Limited Karaiskaki, City House 6 Limasol 3032 Cyprská republika	do 27. júna 2013	Liplats 2000 SIA Raunas 23 Riga 1039 Lotyšská republika
--------------------------------	--	-----------------------------	---
7. IČO:
315 607 84
8. Hlavné činnosti podľa výpisu z obchodného registra:
 - o výroba liekov
 - o výroba, veľkodistribúcia, dovoz, vývoz, tranzit, výskum omamných látok a psychotropných látok
 - o výroba zdravotníckych pomôcok
 - o veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
 - o výroba a predaj výživových doplnkov na ochranu a podporu zdravia
 - o reklamné činnosti
 - o obchodná činnosť /mimo koncesií/
 - o sprostredkovanie obchodu a veľkoobchod /mimo koncesií/
 - o podnikateľské poradenstvo
 - o účtovníctvo
 - o administratívne práce
 - o colná deklarácia
 - o faktoring
 - o forfaiting

9. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, z toho riadiacich pracovníkov.

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu	Z toho riadiaci pracovníci
Priemerný počet	308	24

10. Účtovná jednotka predložila riadnu účtovnú závierku za rok 2013 zostavenú za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.
11. Zhromaždenie spoločníkov schválilo účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 26. marca 2013.

II. História spoločnosti

1992

Dňa 2. marca 1992 vznikla farmaceutická spoločnosť Hoechst-Biotika, spol. s r. o. ako spoločný podnik nemeckého farmaceutického koncernu Hoechst AG, Frankfurt nad Mohanom (52,23 % podiel) a slovenskej farmaceutickej spoločnosti Biotika, š. p., Slovenská Lupča (47,77 % podiel).

1995 – 1997

Bola inštalovaná unikátna počítačom riadená plniaca linka od firmy Bosch, fungujúca na princípe novej bariérovej izolátorovej technológie. Hoechst-Biotika sa stala prvou firmou v rámci koncernu Hoechst AG, ktorá vlastnila a prevádzkovala zariadenie tohto typu.

1996

Hoechst-Biotika sa stala súčasťou skupiny Hoechst Marion Roussel po fúzii spoločností Hoechst a americkej farmaceutickej spoločnosti Marion Merrell Dow.

1999

Ako výsledok spojenia francúzskej farmaceutickej spoločnosti Rhône Poulenc Rorer a Hoechst Marion Roussel vznikol koncern Aventis Pharma.

1999 – 2000

Obdobie zamerané na zabezpečenie zvýšených požiadaviek Správnej výrobnjej praxe (SVP), rekonštrukciu vzduchotechnických systémov, vytvorenie samostatného oddelenia suchej granulácie vo výrobe tabliet.

2001 – 2002

Spustenie nového mikrobiologického laboratória, vybaveného špičkovými laboratórnymi zariadeniami.

2004

Spoločnosť Biotika, a.s. rozdelila a previedla svoj obchodný podiel v spoločnosti Hoechst-Biotika v prospech spoločností G. V. Pharma, a.s., Hlohovec a Pharma Slovakia C. V., Lochem, Holandsko.

2005

V júli sa v Paríži podpísala Zmluva o predaji obchodných podielov a 100 %-ným vlastníkom všetkých obchodných podielov sa stala spoločnosť Sanitas AB, Kaunas, Litovská republika.

2010

Dňa 1. februára 2010 Hoechst-Biotika, spol. s r.o. zmenila obchodné meno na HBM Pharma s.r.o.

2010

Dňa 8. júla 2010 bola podpísaná Zmluva o prevode obchodného podielu a novým vlastníkom spoločnosti HBM Pharma s.r.o. sa stala lotyšská spoločnosť Liplats 2000 SIA.

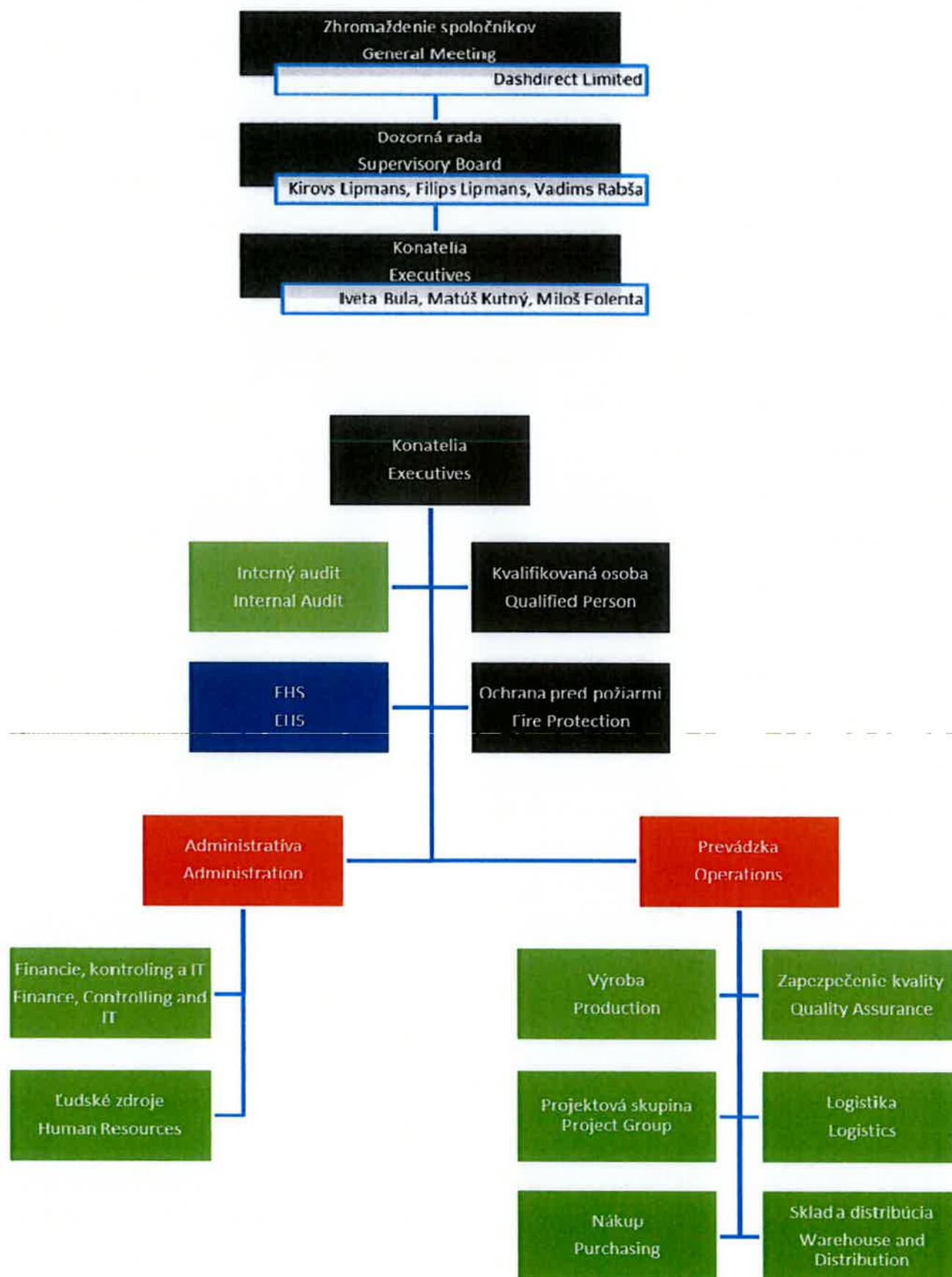
2012

Začal sa proces cezhraničného zlúčenia spoločností HBM Pharma s.r.o. a Liplats 2000 SIA.

2013

Ukončením procesu cezhraničného zlúčenia spoločností HBM Pharma s.r.o. a Liplats 2000 SIA sa spoločníkom HBM Pharma s.r.o. stala spoločnosť Dashdirect Limited, Limasol, Cypruská republika.

III. Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12. 2013



IV. Správa vedenia

Spoločnosť HBM Pharma s.r.o. je partnerom pre zmluvnú výrobu farmaceutických produktov. HBM Pharma s.r.o. poskytuje zákazníkom široký rozsah aktivít v oblasti výroby, kvality, balenia a distribúcie farmaceutických výrobkov. Spoločnosť sa zameriava na 4 základné okruhy činností:

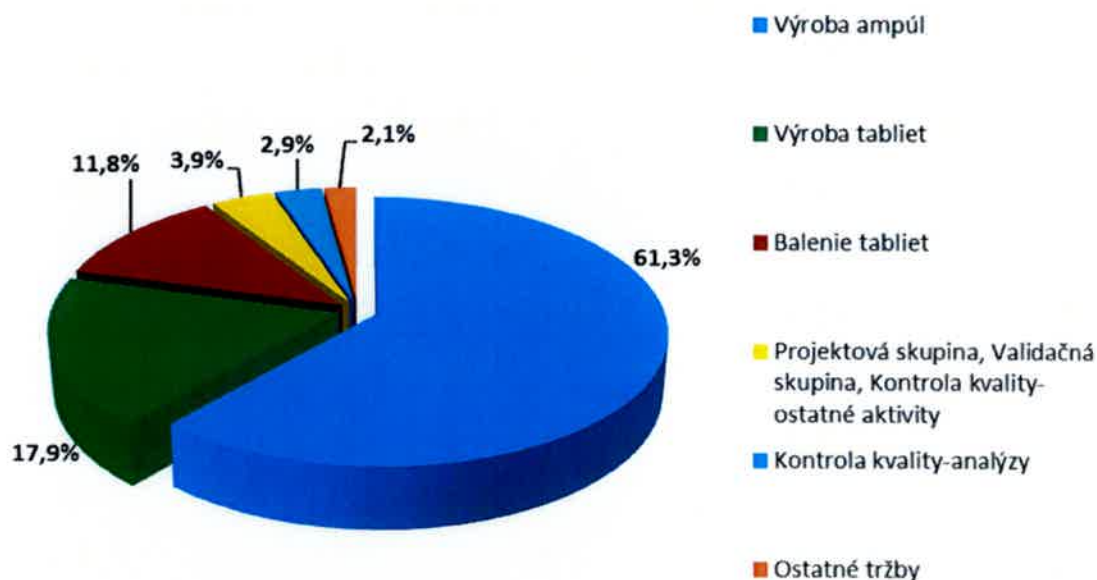
- výroba injekčných roztokov v ampulách
- výroba tabliet
- balenie tabliet
- kontrola kvality a uvoľňovanie liekov

Spoločnosť HBM Pharma s.r.o. má od roku 2000 vybudovaný Integrovaný systém manažérstva, ktorý obsahuje:

- QMS- systém manažérstva kvality podľa noriem ISO 9001:2008
- EMS- systém environmentálneho manažérstva podľa noriem ISO 14001:2004
- OHSAS- systém manažérstva bezpečnosti a ochrany pri práci podľa noriem OHSAS 18001:2007

Tržby podľa okruhu činností za rok 2013:

Tržby za tovar, vlastné výrobky, služby , ostatné tržby	Eur	%
Výroba ampúl	16 527 660	61,3%
Výroba tabliet	4 833 090	17,9%
Balenie tabliet	3 174 127	11,8%
Projektová skupina, Validačná skupina, Kontrola kvality- ostatné aktivity	1 063 011	3,9%
Kontrola kvality- analýzy	793 504	2,9%
Ostatné tržby	564 747	2,1%
Celkové tržby	26 956 139	100,0%



Predajné a výrobné portfólio v roku 2013:

5 najvýznamnejších produktov podľa objemu výroby(výroba tabliet):

názov výrobku	počet ks.
CHINOTAL	86 677 000
ESCITALOPRAM	60 255 357
QUETIAPIN	57 283 691
PROPANORM	54 232 689
ITOPRID	23 454 911

5 najvýznamnejších produktov podľa objemu výroby(balenie tabliet):

názov výrobku	počet ks.
CANDESARTAN	93 395 810
LOSARTAN	41 458 522
MONTELUKAST	26 887 568
VALSARTAN	24 537 361
QUETIAPIN	20 037 630

5 najvýznamnejších produktov podľa objemu výroby(ampule):

názov výrobku	počet ks.
MILDRONAT	22 454 650
PIRITRAMID	4 324 370
MAGNESIUM SULFURICUM	3 598 295
MORPHIN	3 346 830
FENTANYL	2 546 030

10 najpredávanejších produktov podľa tržieb za predaj výrobkov:

názov výrobku	tržby v Eur	podiel v %
MILDRONAT	9 201 146	36%
CHINOTAL	1 359 187	5%
PIRITRAMID	1 226 616	5%
ESCITALOPRAM	1 009 169	4%
MAGNESIUM SULFURICUM.	853 131	3%
CANDESARTAN	851 849	3%
AMISULPRID	846 789	3%
QUETIAPIN	759 177	3%
LOSARTAN	557 449	2%
FUROSEMID	508 314	2%

5 najväčších odberateľov podľa celkových tržieb:

odberateľ	tržby v Eur	podiel v %
Grindeks	10 064 428	37%
BB Pharma	4 043 329	15%
Hamel	2 953 489	11%
AET	2 655 478	10%
Merckle	1 384 875	5%

Zhodnotenie výsledkov za rok 2013:

Výroba

Výrobná kapacita pre výrobu tabliet je 400 mil. tabliet ročne, pre výrobu ampúl 70 mil. ampúl ročne, pre balenie 600 mil. tabliet ročne. Spoločnosť vyrobila v roku 2013 351,6 mil. tabliet, 66 mil. ampúl a zabalila 393 mil. tabliet. Spoločnosť zabezpečuje, aby sa výrobné činnosti vykonávali v súlade so zásadami správnej výrobnéj praxe (SVP) a povolením na výrobu a dovoz liekov, pri dodržaní maximálnej kvality a efektívnosti procesov a so zreteľom na požiadavky zmluvných partnerov.

Okrem rutínnej výroby v roku 2013 bolo realizovaných 15 nových projektov – 8 injekčných prípravkov, 5 pevných liekových foriem, 2 balenia tabliet.

Významným projektom v roku 2013 z hľadiska organizácie práce a následného zaškolenia výrobného personálu bola inštalácia novej plniacej linky pre aseptické plnenie ampúl v prevedení RABS (RABS -Restricted Access Barrier System). K splneniu výrobných úloh vzhľadom na objem výroby a predvýrobu injekcií kvôli inštalácii plniacej linky, prispelo aj zavedenie systému nepretržitej prevádzky v období 5 mesiacov na baliacej linke BEC 300 a 3 mesiace vo výrobe injekcií. Tento systém bol náročný nielen z organizačného, ale aj personálneho hľadiska vrátane odborného zaučenia a osvojenia zásad SVP. Zamestnanci výroby sa podieľali na interných projektoch „identifikácia materiálových tokov“, „automatický zber dát z liniek“ a „produktívna údržba“.

Kvalita

Spoločnosť HBM Pharma s.r.o. má vytvorený a implementovaný systém zabezpečenia farmaceutickej kvality za aktívnej podpory a účasti manažmentu a zodpovedných vedúcich zamestnancov. Systém zabezpečenia farmaceutickej kvality obsahuje všetky organizačné opatrenia, ktoré sú vykonávané s cieľom zabezpečenia kvality, bezpečnosti a účinnosti požadovanej pre použitie liekov.

Medzi hlavné úlohy oddelenia Kvality patrí analýza a uvoľňovanie liekov vyrábaných v spoločnosti, analýza liekov dovezených z tretích krajín a uvoľňovaných na trhy členských štátov EÚ.

V podmienkach HBM Pharma s.r.o. je celý proces štandardizovaný s využitím informačných systémov SAP a Nuntio, ktoré evidujú záznamy o vyrobených šaržiach. Počet uvoľnených šarží v roku 2013 bol 2 429 šarží čo predstavuje oproti roku 2012 mierny pokles o 171 šarží (pokles o 6,6%).

Audity od zmluvných partnerov v súvislosti s novými projektmi (Teva, Polpharma, Vipha, Siegfried, Neogen, Weifa, Promed, Grindeks, Hameln) patrili v roku 2013 medzi hlavné činnosti na oddelení Kvality.

V spoločnosti bol v apríli 2013 vykonaný pravidelný audit ŠUKL (Štátny útvar pre kontrolu liečiv), na základe ktorého bol vystavený nový SVP certifikát. V júli a decembri 2013 bol vykonaný audit SVP ukrajinskou autoritou, za účelom získania certifikátu SVP a možnosti vyrábať prípravky pre ukrajinský trh.

Vo februári 2013 bol vykonaný recertifikačný audit integrovaného systému manažérstva, ktorý potvrdil, že zavedený systém kvality je vhodný, primeraný, efektívny, funkčný a spĺňa požiadavky platných noriem.

Technická podpora

V roku 2013 oddelenie Technickej podpory naplánovalo a zabezpečilo realizáciu plánovanej servisnej činnosti, pravidelnú kontrolu a revíziu vyhradených technických zariadení, vrátane plánovania investičných akcií v spolupráci s jednotlivými oddeleniami, pri zachovaní čo najplynulejšieho výrobného procesu.

V roku 2013 bolo zrealizovaných viacero významných investičných akcií, ktoré mali vplyv na zvýšenie kvality a kvantity vyrábaných injekčných produktov:

- Plniaca linka pre aseptické plnenie v prevedení RABS;
- Rekonštrukcia technického zázemia plnenia injekčných roztokov;
- Prestavba priestoru plnenia injekčných roztokov pre aseptické plnenie 1 a 2 ml ampúl s možným plnením 5 a 10 ml ampúl;
- Inštalácia nového zářabacieho kotla 1000 l pre zářabanie injekčných roztokov;
- Inštalácia nového systému pre meranie objemu roztokov v zářabacích kotloch;
- Inštalácia systému automatického doregulovania tlaku v produktovodoch pre plnenie injekčných roztokov so systémom kontroly dofúkovacích plynov pre plnenie injekčných roztokov;
- Systém CIP-ovania zářabacích a zásobných kotlov;
- Inštalácia kamerového systému vo výrobnom objekte za účelom zvýšenia ochrany špecifických produktov, zvýšenia kontroly SVP a BOZP.

Všetky uvedené činnosti boli v roku 2013 zrealizované v plánovaných rozsahoch, v stanovených termínoch a bez negatívnych dopadov na výrobný proces.

Ochrana životného prostredia

Ochrana životného prostredia pri realizácii výrobných činností a dodržiavanie environmentálnych zásad patria medzi základné priority spoločnosti HBM Pharma s.r.o. Výrobné činnosti spoločnosti majú dopad v troch environmentálnych oblastiach: vzdušné emisie, odpadové vody, odpady.

Vzdušné emisie - spoločnosť nie je zaradená medzi významných znečisťovateľov ovzdušia. K sledovaným výstupom, ako stredným zdrojom znečistenia, sú zaradené výstupy plynovej kotolne, ktoré sa využívajú na výrobu tepla a technickej pary.

Opadové vody - spoločnosť nie je rozhodujúcim producentom opadových vôd. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu so správcom vodovodnej a kanalizačnej siete o vypúšťaní vôd do verejnej kanalizácie a čističky opadových vôd.

Odpady - spoločnosť má zatriedené všetky svoje odpady, ktorých je pôvodcom podľa platnej legislatívy. Na nakladanie s nebezpečnými odpadmi má spoločnosť udelený súhlas od štátnych orgánov. Spoločnosť zabezpečuje zmluvne, prostredníctvom externých oprávnených organizácií zneškodnenie, resp. zhodnotenie opadov. V roku 2013 v spoločnosti HBM Pharma s.r.o. vzniklo 203,30 ton opadu a z toho 22,92 ton tvoril nebezpečný opad. Z celkového množstva opadov bolo 136,92 ton opadu materiálovo recyklovaného a následne použité ako druhotná surovina.

Vo všetkých sledovaných oblastiach (opady, emisie, opadové vody) spoločnosť podlieha kontrole štátnych orgánov (hlásenia, oznamovacie povinnosti, štatistiky).

Personálne zdroje

Riadenie ľudských zdrojov je kľúčovým prvkom v procese strategického riadenia spoločnosti. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v spoločnosti HBM Pharma s.r.o. v roku 2013 bol 308 zamestnancov. K 31. decembru 2013 predstavoval počet zamestnancov 305, z toho bolo 103 mužov a 202 žien. Z hľadiska vzdelanostnej štruktúry predstavovali zamestnanci s vysokoškolským vzdelaním 19,7 %, s úplným stredoškolským vzdelaním 78,3 % a so základným vzdelaním 2,0% z celkového počtu zamestnancov. HBM Pharma s.r.o. kladie veľký dôraz na výber, zaškolenie novoprijatých zamestnancov a plynulý priebeh adaptačného procesu na príslušných pracoviskách. O celkovej úspešnosti výberového procesu a konečnej adaptability pracovnej sily svedčí aj celková miera fluktuácie vo výške 4,9 %. Spoločnosť umožňuje svojim zamestnancom účasť na školeniach, rozvojových tréningoch a seminároch, ktoré prispievajú nielen k prehľbovaniu príslušnej kvalifikácie, zvýšeniu zručnosti a podchytieniu všetkých zmien vyplývajúcich z legislatívnych požiadaviek, ale zároveň

poskytujú aj udržať si aktuálne odborné poznatky na požadovanej úrovni. Spoločnosť vytvára sociálny fond nad rámec, ktorý stanovuje zákon o sociálnom fonde. Použitie prostriedkov zo sociálneho fondu smeruje do tradičných oblastí starostlivosti o zamestnancov, ako sú príspevok na stravovanie, rekreačná a rehabilitačná starostlivosť, zdravotnícke služby, pracovné a životné jubileá. Medzi základné úlohy v oblasti personálneho manažmentu v roku 2013 patrilo riešenie nástupníctva na niektorých kľúčových pozíciách vyššieho manažmentu z interných zdrojov a doplnenie personálu na kritických pozíciách prostredníctvom externých náborov.

V roku 2013 investovala spoločnosť do vzdelávania sumu 40 287 Eur. Popri školeniach zameraných na legislatívu, školeniach v oblasti SVP, bola veľká pozornosť venovaná príprave koncepcie vzdelávania predákov so zameraním na rozvoj mäkkých zručností.

Financie

Výsledkom hospodárenia za rok 2013 bol zisk po zdanení vo výške 2 125 168 Eur pri celkovo dosiahnutých výnosoch 27 653 647 Eur a celkových nákladoch 25 528 479 Eur.

Ukazovateľ pridanej hodnoty narástol v roku 2013 o 781 788 Eur, čo v medziročnom porovnaní predstavuje nárast o 7,5%.

Na základe rozhodnutia Zhromaždenia spoločníkov spoločnosti HBM Pharma s.r.o. z 27. apríla 2012 a Valného zhromaždenia spoločnosti Liplats 2000 SIA z 9. mája 2012 začal v roku 2012 proces cezhraničnej fúzie. V zmluve o cezhraničnom zlúčení bolo dohodnuté, že spoločnosť Liplats 2000 SIA sa zlúči do spoločnosti HBM Pharma s.r.o. Spoločnosť HBM Pharma s.r.o. bude nástupníckou spoločnosťou po zlúčení a Liplats 2000 SIA sa zruší bez likvidácie.

V zmluve o cezhraničnom zlúčení bol určený ako rozhodný deň 1. jún 2012, od tohto časového okamihu sa úkony Liplats 2000 SIA z hľadiska účtovníctva, považovali za úkony vykonávané na účet HBM Pharma s.r.o.

Cezhraničné zlúčenie malo významný vplyv na účtovníctvo spoločnosti HBM Pharma s.r.o. v rokoch 2012 a 2013.

Ku dňu zlúčenia t.j. k 1. júnu 2012 došlo k preceneniu podielu spoločnosti Liplats 2000 SIA v HBM Pharma s.r.o. na reálnu hodnotu. Reálna hodnota bola určená metódou diskontovaných peňažných tokov vo výške 21 083 604 Eur. Následne reálna hodnota podielu bola vyliminovaná voči hodnote vlastného imania HBM Pharma s.r.o. Vzniknutý rozdiel vo výške 4 975 706 Eur bol zaúčtovaný na účet Goodwill. Goodwill bol jednorázovo odpísaný do nákladov, čo spôsobilo, že HBM Pharma s.r.o. za rok 2012 vykazovala stratu.

Vzájomné záväzky a pohľadávky HBM Pharma s.r.o. a Liplats 2000 SIA boli vzájomne zúčtované. Ostatné položky aktív a pasív Liplats 2000 SIA, boli prevzaté na príslušné účty HBM Pharma s.r.o.. V roku 2013 sa proces cezhraničnej fúzie sfinalizoval, Liplats 2000 SIA zanikol vymazaním z lotyšského obchodného registra a od 27. júna 2013 sa spoločníkom HBM Pharma s.r.o. stala spoločnosť Dashdirect limited, Limasol, Cypruská republika.

V oblasti dodávateľsko-odberateľských vzťahov došlo k nárastu pohľadávok z 4 727 848 Eur v roku 2012 na 5 938 973 Eur v roku 2013.

Pohľadávky z obchodného styku predstavujú k 31. decembru 2013 sumu 5 733 325 Eur. Podiel pohľadávok po lehote splatnosti predstavoval 1 741 584 Eur t.j. 29,3% z celkových pohľadávok. Z celkovej sumy pohľadávok po lehote splatnosti, pohľadávky voči spoločnosti Grindex predstavovali 1 336 105 Eur.

V oblasti krátkodobých záväzkov došlo k nárastu o 4,6% - z hodnoty 8 833 076 Eur v roku 2012 na 9 241 670 Eur v roku 2013. Nárast záväzkov bol spôsobený dodávkami za účinnú látku od spoločnosti Grindex a takisto dodávkami od ostatných dodávateľov.

Podiel záväzkov po lehote splatnosti predstavoval 66,3 % z krátkodobých záväzkov. Z celkovej sumy záväzkov po lehote splatnosti vo výške 6 129 563 Eur predstavujú záväzky voči spoločnosti Grindex k 31. decembru 2013 4 835 725 Eur za dodávky účinnej látky v rokoch 2012 a 2013. Vzájomné pohľadávky a záväzky medzi HBM Pharma s.r.o. a Grindex budú vysporiadané v priebehu roka 2014 formou zápočtov príp. úhradou na bankové účty.

Ku koncu roka 2013 nemala spoločnosť žiadne záväzky po lehote splatnosti voči štátu, zamestnancom, ani zo sociálneho zabezpečenia.

V oblasti majetkovej štruktúry došlo k nárastu celkového majetku o 10,4% v roku 2013 oproti roku 2012, pričom došlo k navýšeniu stavu pohľadávok o 25,6%, tak ako je písané vyššie.

Došlo taktiež k navýšeniu zásob o 721 923 Eur t.j. o 16,3% . Najvýznamnejšiu položku zásob predstavoval materiál, pretože HBM Pharma s.r.o. skladovala na konci účtovného obdobia vo forme zásob materiálu účinnú látku meldonium na výrobu najpredávanejšieho produktu Mildronat. V položke zásob polotovarov a nedokončenej výroby došlo k navýšeniu o 230 319 Eur t.j. o 23,2% hlavne polotovarov ampúl, čo však vyplýva z technologického procesu výroby. Predmetné polotovary budú v prvom štvrtroku 2014 sfinalizované do podoby hotových výrobkov a predané odberateľom.

Dlhodobý hmotný majetok sa zvýšil v roku 2013 o 3,6% oproti roku 2012. Zároveň došlo k poklesu finančného majetku na 445 687 Eur v roku 2013 z 689 794 Eur v roku 2012.

Najvýznamnejším zdrojom financovania bolo v roku 2013 vlastné imanie a záväzky. Stav vlastného imania je ovplyvnený cezhraničnou fúziou z roku 2012. V roku 2013 došlo k nárastu vlastného imania na základe dosiahnutého hospodárskeho výsledku. Základné imanie HBM Pharma s.r.o. sa nezmenilo.

Spoločnosť na priebežne financovanie využíva aj bežné bankové úvery. HBM Pharma s.r.o. navýšila stav bankových úverov, v dôsledku čerpania investičného úveru od Tatrabanky a.s. na financovanie prestavby priestoru plnenia injekčných roztokov, v súvislosti s inštaláciou plniacej linky.

Spoločnosť HBM Pharma s.r.o. s.r.o. nemala v roku 2013 organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2013 nevykázala spoločnosť HBM Pharma s.r.o. náklady na výskum a vývoj.

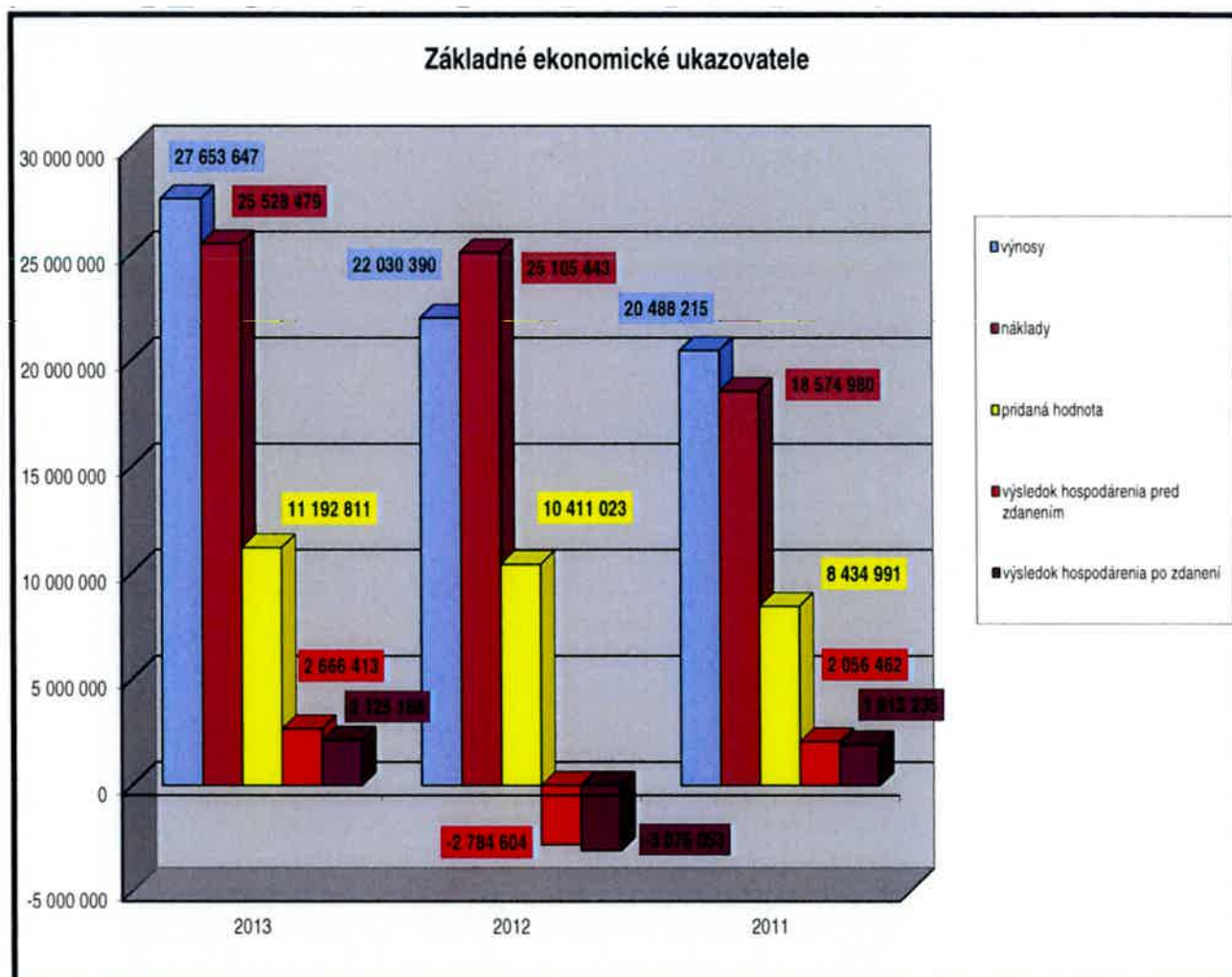
Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike. Spoločnosť je platcom dane z príjmov právnických osôb, cestnej dane, dane z nehnuteľnosti a DPH. V zmysle platných právnych predpisov spoločnosť odvádza zrážkovú daň.

V. Základné ekonomické ukazovatele:

Základné ekonomické ukazovatele

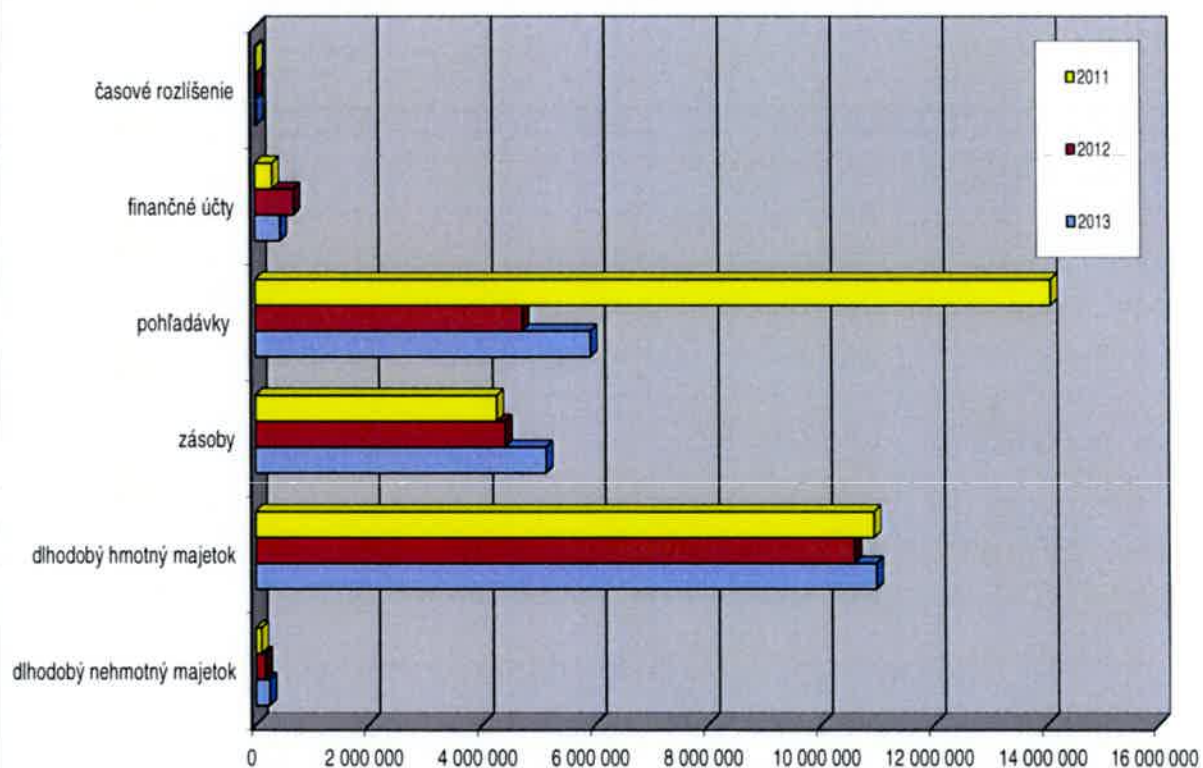
v Eur

	2013	2012	2011
výnosy	27 653 647	22 030 390	20 488 215
náklady	25 528 479	25 105 443	18 574 980
pridaná hodnota	11 192 811	10 411 023	8 434 991
výsledok hospodárenia pred zdanením	2 666 413	-2 784 604	2 056 462
výsledok hospodárenia po zdanení	2 125 168	-3 075 053	1 913 235
priemerný prepočítaný počet pracovníkov	308	275	249



Majetková štruktúra
v Eur

	2013	2012	2011
dlhodobý nehmotný majetok	239 942	163 982	91 538
dlhodobý hmotný majetok	10 989 318	10 604 919	10 948 444
zásoby	5 138 000	4 416 077	4 265 699
pohľadávky	5 938 973	4 727 848	14 076 882
finančné účty	445 687	689 794	307 779
časové rozlíšenie	34 409	33 004	25 299
majetok spolu	22 786 329	20 635 624	29 715 641

Majetková štruktúra


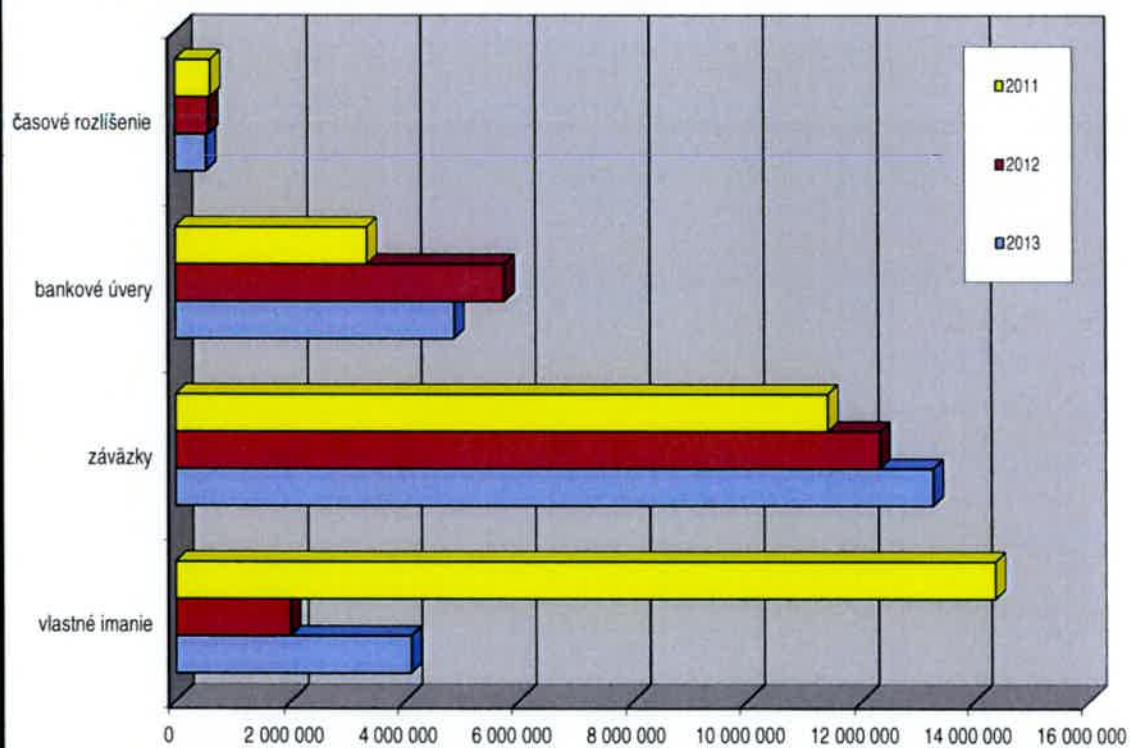
Kapitálová štruktúra

v Eur

	2013	2012	2011
vlastné imanie	4 107 676	1 982 508	14 368 749
Závazky (okrem bankových úverov)	13 269 124	12 323 366	11 410 091
bankové úvery	4 878 062	5 760 398	3 331 190
časové rozlíšenie	531 467	569 352	605 611
kapitál spolu	22 786 329	20 635 624	29 715 641

* záväzky sú uvedené bez bankových úverov

Kapitálová štruktúra



Finančné ukazovatele

	jednotka	2013	2012	2011
bežná likvidita	koefficient	0,69	0,61	1,40
rentabilita tržieb	%	7,88%	-13,82%	10,30%
rentabilita celkového kapitálu	%	9,33%	-14,90%	6,44%
celková zadlženosť	%	79,64%	87,63%	49,61%
doba obratu zásob	dni	70	72	84
doba splatnosti záväzkov z obchodného styku	dni	114	115	190
doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	dni	78	73	95
tržby na 1 pracovníka	Eur	87 520	80 934	74 584
pridaná hodnota na 1 pracovníka	Eur	36 340	37 858	33 875

VI. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku:

Spoločnosť HBM Pharma s.r.o. zastúpená svojimi konateľmi predkladá návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2013:

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2013 po zdanení (zisk): 2 125 168 Eur

Výsledok hospodárenia - zisk vo výške 2 125 168 Eur bude zaúčtovaný na účet Neuhradená strata minulých rokov na krytie strát z minulých účtovných období.

VII. Významné ekonomické udalosti:

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

VIII. Významné riziká a neistoty:

V spoločnosti HBM Pharma s.r.o. nie sú identifikované žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená. Spoločnosť funguje na princípe nepretržitého pokračovania činnosti. Schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti závisí od úspešnej realizácie podnikateľského zámeru vo forme finančného plánu.

IX. Predpokladané ciele spoločnosti v roku 2014:

V oblasti výroby

Spoločnosť bude v roku 2014 investovať do inovácie technologických zariadení s cieľom udržať vysokú kvalitu a štandard svojich výrobkov, znižovať nákladovosť výroby a energetickú náročnosť. Medzi hlavné ciele oddelenia Výroby v roku 2014 bude patriť uvedenie do prevádzky novej baliacej linky pre balenie 10 ml ampúl. Dôležitým cieľom bude neustále zabezpečovať technickú a technologickú úroveň procesov, formou zvyšovania odbornej spôsobilosti zamestnancov výroby a realizáciou projektov automatizovaného zberu dát a preventívnej údržby. Po zavedení všetkých realizovaných projektov je cieľom dosiahnuť racionalizáciu a prehľadnosť technických a technologických postupov a výrobných cyklov.

V oblasti kvality

Medzi hlavné ciele oddelenia Kvality pre rok 2014 bude patriť trvalá snaha o zlepšovanie efektívnosti systému zabezpečenia farmaceutickej kvality v súlade s požiadavkami platných noriem, schvaľovanie a audit zmluvných výrobcov, dodávateľov surovín a obalového materiálu, zefektívnenie riadenia procesu zmenového konania a hlásení o odchýlkach, koordinácia činnosti pri reklamáciách, transfer analytických metód a technológií pre zmluvných partnerov.

V oblasti technickej podpory

Realizácia plánovanej servisnej činnosti, pravidelná revízia technických zariadení, realizácia naplánovaných investičných akcií, pri zachovaní čo najplynulejšieho výrobného procesu bude patriť medzi hlavné úlohy oddelenia Technickej podpory v roku 2014. Medzi kľúčové činnosti a investičné akcie v roku 2014 bude patriť inštalácia baliacej linky pre 10 ml ampule.

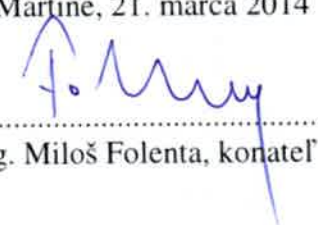
V oblasti zamestnaneckej politiky

Medzi hlavné úlohy v roku 2014 bude patriť vytvorenie koncepcie vzdelávania so zameraním na rozvoj mäkkých zručností vyššieho a nižšieho manažmentu, skvalitnenie adaptačného procesu nových zamestnancov, udržateľnosť kvalifikovaného personálu, ktorý bude základom skvalitnenia postavenia spoločnosti v konkurenčnom prostredí, čo v konečnom dôsledku urobí spoločnosť atraktívnejšou ako perspektívneho a finančne zaujímavého zamestnávateľa v regióne.

V oblasti finančnej politiky

Základným cieľom v oblasti finančnej politiky je zabezpečenie finančnej stability a likvidity spoločnosti. Cieľom v roku 2014 bude dosiahnuť úroveň tržieb a stanoveného hospodárskeho výsledku podľa schváleného finančného plánu pri efektívnom vynakladaní nákladov. Na dosiahnutie stanovených cieľov používa spoločnosť moderné nástroje controllingu a reportingu s využitím informačných systémov. Dôležitou úlohou bude zachovanie likvidity spoločnosti.

V Martine, 21. marca 2014


.....
Ing. Miloš Folenta, konateľ


.....
Ing. Matúš Kutný, konateľ

HBM Pharma s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2013 a
Správa nezávislého audítora**

marec 2014

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti HBM Pharma s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti HBM Pharma s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2013, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti HBM Pharma s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.


PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

v Bratislave, 14. marca 2014




Ing. Peter Havalda, FCCA
Licencia UDVA č. 1071

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.





k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 3 1 7 1 0	☒ riadna	☒ zostavená	od 1 2 0 1 3
IČO	☐ mimoriadna	☐ schválená	do 1 2 2 0 1 3
3 1 5 6 0 7 8 4		(vyznačí sa x)	
SK NACE			od 1 2 0 1 2
2 1 . 2 0 . 0			do 1 2 2 0 1 2
		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H B M P h a r m a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S k l a b i n s k á

Číslo

3 0

PSČ

Obec

0 3 6 8 0 M a r t i n

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 3 / 4 2 0 2 5 0 0 0 4 3 / 4 2 2 1 0 0 4

E-mailová adresa

f o l e n t a @ h b m p h a r m a . s k

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
7 . 3 . 2 0 1 4			
Schválená dňa:			
. . 2 0			

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	
				Netto	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	5 9 8 7 7 3 9 4	2 2 7 8 6 3 2 9	
			3 7 0 9 1 0 6 5		2 0 6 3 5 6 2 4
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	4 8 0 6 4 0 9 1	1 1 2 2 9 2 6 0	
			3 6 8 3 4 8 3 1		1 0 7 6 8 9 0 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	2 4 3 3 3 2 9	2 3 9 9 4 2	
			2 1 9 3 3 8 7		1 6 3 9 8 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	2 3 2 3 8 4 5	2 0 5 8 1 5	
			2 1 1 8 0 3 0		1 1 8 2 7 1
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	4 3 2 7 2	1 0 5 0 0	
			3 2 7 7 2		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	5 6 6 5 2	1 4 0 6 7	
			4 2 5 8 5		2 7 0 6 9
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	9 5 6 0	9 5 6 0	
					1 8 6 4 2
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	4 5 6 3 0 7 6 2	1 0 9 8 9 3 1 8	
			3 4 6 4 1 4 4 4		1 0 6 0 4 9 1 9
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	3 0 8 7 0 3	3 0 8 7 0 3	
					3 0 8 7 0 3
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	1 7 9 7 5 6 9 2	4 5 9 4 7 4 4	
			1 3 3 8 0 9 4 8		4 2 8 3 2 5 4
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	2 6 6 2 2 2 8 1	5 8 5 3 4 5 9	
			2 0 7 6 8 8 2 2		5 8 4 9 3 6 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	5 6 9 9 9 5 4 5 4 1 7 4	1 1 5 8 2 1	8 0 4 7 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	1 1 6 5 9 1	1 1 6 5 9 1	4 5 6 2 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	3 7 5 0 0 3 7 5 0 0		3 7 5 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030		1 1 7 7 8 8 9 4	1 1 5 2 2 6 6 0
				2 5 6 2 3 4	9 8 3 3 7 1 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031		5 3 0 9 9 4 6	5 1 3 8 0 0 0
				1 7 1 9 4 6	4 4 1 6 0 7 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032		3 8 1 0 7 4 3	3 6 4 0 9 2 0
				1 6 9 8 2 3	3 1 9 1 2 6 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033		1 2 2 0 1 9 2	1 2 2 0 1 9 2
					9 8 9 8 7 3
3.	Výrobky (123) - 194	034		2 7 9 0 1 1	2 7 6 8 8 8
				2 1 2 3	2 3 4 9 3 6
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



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
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043			
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044			
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	6 0 2 3 2 6 1	5 9 3 8 9 7 3	
			8 4 2 8 8		4 7 2 7 8 4 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	5 8 1 7 6 1 3	5 7 3 3 3 2 5	
			8 4 2 8 8		4 4 7 2 9 1 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051			
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	1 8 5 5 6 1	1 8 5 5 6 1	
					2 2 8 9 2 2
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	2 0 0 8 7	2 0 0 8 7	
					2 6 0 0 9
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	4 4 5 6 8 7	4 4 5 6 8 7	
					6 8 9 7 9 4
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	1 0 1 5 2	1 0 1 5 2	
					6 8 2 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	4 3 5 5 3 5	4 3 5 5 3 5	6 8 2 9 6 9	
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	3 4 4 0 9	3 4 4 0 9	3 3 0 0 4	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	3 4 4 0 9	3 4 4 0 9	3 3 0 0 4	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	2 2 7 8 6 3 2 9	2 0 6 3 5 6 2 4
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	4 1 0 7 6 7 6	1 9 8 2 5 0 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	1 3 8 2 9 9 1 5	1 3 8 2 9 9 1 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	1 3 8 2 9 9 1 5	1 3 8 2 9 9 1 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	2 4 1 1 5 5 8	2 4 1 1 5 5 8
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	1 4 2 3 0 7 3	1 4 2 3 0 7 3
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	9 8 8 4 8 5	9 8 8 4 8 5
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	- 1 4 2 5 8 9 6 5	- 1 1 1 8 3 9 1 2
A.IV.1.	Narozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	086	- 1 4 2 5 8 9 6 5	- 1 1 1 8 3 9 1 2
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	2 1 2 5 1 6 8	- 3 0 7 5 0 5 3
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	1 8 1 4 7 1 8 6	1 8 0 8 3 7 6 4
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	6 1 2 5 9 3	7 3 0 0 7 7
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	1 3 2 3 2 2	1 3 9 9 0 3
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	2 1 4 5 5 2	1 9 0 9 7 4
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	2 6 5 7 1 9	3 9 9 2 0 0
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	3 2 1 4 8 6 1	2 4 8 7 2 1 3
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103		2 5 4 8
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	2 9 6 8 5 8 1	2 2 7 2 2 9 5
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	2 4 6 2 8 0	2 1 2 3 7 0
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	9 2 4 1 6 7 0	8 8 3 3 0 7 6
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	8 4 4 4 9 0 4	7 0 1 2 1 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	6 8 7 9	1 7 1 3 2
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	2 6 4 0 9 1	8 3 0 8 2 3
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	1 6 4 1 9 0	3 9 5 8 0 4
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	2 3 7 9 8 6	4 3 0 5 9 1
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	1 2 3 6 2 0	1 4 6 5 6 9
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117	2 0 0 0 0 0	2 7 3 0 0 0
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	4 8 7 8 0 6 2	5 7 6 0 3 9 8
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	2 1 7 6 1 6 2	3 1 1 4 9 6 5
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	2 7 0 1 9 0 0	2 6 4 5 4 3 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	5 3 1 4 6 7	5 6 9 3 5 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	7 7 1 4	1 5 6 7 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	4 9 3 8 2 4	5 2 3 7 5 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	2 9 9 2 9	2 9 9 2 9

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 3 1 7 1 0	x riadna	x zostavená	od 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
3 1 5 6 0 7 8 4			
SK NACE	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 2
2 1 . 2 0 . 0			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HBM Pharma s . r . o .

Sidlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
S k l a b i n s k á	3 0

PSČ	Obec
0 3 6 8 0	M a r t i n

Číslo telefónu	Číslo faxu
0 4 3 / 4 2 0 2 5 0 0	0 4 3 / 4 2 2 1 0 0 4

E-mailová adresa
f o l e n t a @ h b m p h a r m a . s k

Zostavený dňa: 7 . 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02		
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03		
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	2 7 4 4 4 4 0 1	2 1 6 8 9 4 3 3
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	2 6 8 5 2 2 9 8	2 2 1 2 5 4 6 6
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	2 7 2 6 5 0	- 6 4 4 0 4 3
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 1 9 4 5 3	2 0 8 0 1 0
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	1 6 2 5 1 5 9 0	1 1 2 7 8 4 1 0
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	1 4 1 6 5 2 7 9	9 5 4 2 9 1 7
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	2 0 8 6 3 1 1	1 7 3 5 4 9 3
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	1 1 1 9 2 8 1 1	1 0 4 1 1 0 2 3
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	6 7 6 4 6 6 8	6 6 4 8 1 1 7
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	4 2 5 7 2 7 5	3 5 3 2 0 7 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	7 1 1 2 9 3	1 4 5 3 9 2 9
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 6 0 9 7 9 6	1 5 2 1 6 2 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	1 8 6 3 0 4	1 4 0 4 9 5
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	4 4 8 3 1	5 7 5 3 1
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 4 5 2 2 7 9	6 3 0 7 6 8 7
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	1 0 3 8 4 1	1 3 1 5 1 3
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	1 5 2 6 0 4	1 3 8 1 4 1
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	1 9 3 9	2 8 7
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	1 0 3 3 6 8	3 3 7 8 0
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	7 9 9 5 0	9 2 7 2 9
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r.12 - r.17 - r.18 + r.19 - r.20 - r.21 + r.22 - r.23 + (-r.24) - (-r.25)	26	2 9 0 3 7 4 9	- 2 6 6 8 1 7 6
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	2 7	1 3 1 0 1 0
N.	Nákladové úroky (562)	39	2 0 5 3 2 6	2 3 6 3 8 2
XI.	Kurzové zisky (663)	40	1 9 5 6	4 4 6 4 2
O.	Kurzové straty (563)	41	1 0 6 5 1	1 5 9 9 4
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	5 4	1 2
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	2 3 3 9 6	3 9 7 1 6
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (- r. 45)	46	- 2 3 7 3 3 6	- 1 1 6 4 2 8
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	2 6 6 6 4 1 3	- 2 7 8 4 6 0 4
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	5 4 1 2 4 5	2 9 0 4 4 9
S.1.	- splatná (591, 595)	49	5 0 7 3 3 5	2 7 7 2 4 9
2.	- odložená (+/- 592)	50	3 3 9 1 0	1 3 2 0 0
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	2 1 2 5 1 6 8	- 3 0 7 5 0 5 3
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	2 6 6 6 4 1 3	- 2 7 8 4 6 0 4
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	2 1 2 5 1 6 8	- 3 0 7 5 0 5 3

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 3 1 7 1 0	x riadna	x zostavená	od 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
3 1 5 6 0 7 8 4	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
2 1 . 2 0 . 0	x v celých eurách	(vyznačí sa x)	od 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H B M P h a r m a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S k l a b i n s k á

Číslo

3 0

PSČ

Obec

0 3 6 8 0 M a r t i n

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 3 / 4 2 0 2 5 0 0

0 4 3 / 4 2 2 1 0 0 4

E-mailová adresa

f o l e n t a @ h b m p h a r m a . s k

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
7 . 3 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

HBM Pharma s.r.o.
Sklabinská 30
036 80 Martin

Spoločnosť HBM Pharma s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. februára 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. marca 1992 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel: Sro, vložka číslo: 343/L).

Dňa 20. marca 2013 rozhodol jediný spoločník spoločnosti HBM Pharma s.r.o. o zlúčení obchodnej spoločnosti HBM Pharma s.r.o. ako nástupníckej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou SIA "LIPLATS 2000" Raunas 23, 1039 Riga, Lotyšská republika, IČO: 40003482341 ako zrušovanou spoločnosťou a o prechode imania zrušenej spoločnosti SIA "LIPLATS 2000" na obchodnú spoločnosť HBM Pharma s.r.o. (poznámka D (b)). Obchodná spoločnosť HBM Pharma s.r.o. sa týmto stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti SIA "LIPLATS 2000".

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba liekov;
- výroba, veľkodistribúcia, dovoz, vývoz, tranzit, výskum omamných látok a psychotropných látok;
- výroba zdravotníckych pomôcok;
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok;
- výroba a predaj výživových doplnkov na ochranu a podporu zdravia;
- reklamné činnosti;
- obchodná činnosť /mimo koncesii/;
- sprostredkovanie obchodu a veľkoobchod /mimo koncesii/;
- podnikateľské poradenstvo;
- účtovníctvo;
- administratívne práce;
- colná deklarácia;
- faktoring;
- forfaiting.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	308	275
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	305	290
Počet vedúcich zamestnancov	24	24

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. marca 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Iveta Bula Ing. Matúš Kutný Ing. Miloš Foľenta	Iveta Bula Ing. Matúš Kutný Ing. Miloš Foľenta
Dozorná rada:	Kirovs Lipmans - predseda Filips Lipmans - člen Vadims Rabša - člen	Kirovs Lipmans - predseda Filips Lipmans - člen Vadims Rabša - člen

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Dashdirect Limited Karaiskaki, City House 6 Limassol 3032 Cyprská republika	13 829 915	100%	100%	0
Spolu	13 829 915	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2013:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov Spoločník, akcionár a	Dátum zmeny b	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % e	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % f
		absolútne c	v % d		
Liplats 2000, SIA Raunas 23, 1039 Riga, Lotyšsko	27.06.2013	13 829 915	100%	100%	0
Spolu	x	13 829 915	100%	100%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť za účtovné obdobie 2013 nebola súčasťou konsolidovaného celku.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Zlúčenie

Prehľad položiek súvahy, ktoré v súvislosti so zlúčením k 1. júnu 2012 prešli zo spoločnosti LIPLATS 2000, SIA na Spoločnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka súvahy	Stav k 1.6.2012
Podiely v dcérskej účtovnej jednotke	13 262 727
Dlhodobé pohľadávky	3 544
Finančné účty	161 241
Aktiva spolu	13 427 512
Vlastné imanie	-1 030 311
Bankové úvery	3 709 882
Krátkodobé finančné výpomoci	1 594 110
Krátkodobé záväzky voči HBM Pharma	9 153 831
Pasíva spolu	13 427 512

Ku dňu zlúčenia došlo k preceneniu podielu zanikajúcej spoločnosti v Spoločnosti na reálnu hodnotu, ktorá bola pôvodne ocenená obstarávacou cenou. Pri určení reálnej hodnoty podielu, ktorá bola odhadnutá na výšku 21 083 604 EUR, bola použitá metóda diskontovaných očakávaných budúcich peňažných tokov. Precenenie na reálnu hodnotu bolo zaúčtované ako MD účet Podiely v dcérskej účtovnej jednotke / DAL účet Výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 7 820 877 EUR (poznámka F1).

Následne bola reálna hodnota podielu vyeliminovaná voči hodnote vlastného imania Spoločnosti k 31. máju 2012, ktoré malo výšku 16 107 898 EUR. Vzniknutý rozdiel vo výške 4 975 706 EUR bol zaúčtovaný na účet 015 Goodwill. Keďže vedenie Spoločnosti neočakáva žiadne zvýšenie ekonomických úžitkov vsúvislosti so zlúčením, rozhodlo sa goodwill jednorázovo odpísať do nákladov v roku 2012 na účet 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Celá hodnota vlastného imania zanikajúcej spoločnosti bola v súlade so zmluvou o Cezhraničnom zlúčení zaúčtovaná na účet neuhradených strát minulých rokov Spoločnosti. Základné imanie Spoločnosti sa nezmenilo.

Vzájomné pohľadávky a záväzky zanikajúcej a nástupníckej spoločnosti boli vzájomne zúčtované. Ostatné položky aktív a pasív zanikajúcej spoločnosti boli zaúčtované na príslušné účty Spoločnosti.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje podľa internej smernice o dlhodobom majetku buď jednorázovo pri uvedení do používania alebo 3-5 rokov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)	2	rovnomerná	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	–	jednorázový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 – 5	rovnomerná	33,3 – 20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje podľa internej smernice o dlhodobom majetku buď jednorázovo pri uvedení do používania alebo 3-5 rokov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 – 55	rovnomerná	6,6 – 1,8
Stroje, prístroje a zariadenia	3 – 20	rovnomerná	33,3 – 5
Dopravné prostriedky	5	rovnomerná	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	–	jednorázový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 – 5	rovnomerná	33,3 – 20

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii, a ktorá je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Naskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v skutočných cenách a vyskladnenie zásob oceňuje váženým aritmetickým priemerom.

V prípade vzniku vedľajších nákladov na obstaranie, rozpúšťajú sa tieto náklady a rozdiely medzi skutočnými a štandardnými cenami obstarania do nákladov takto:

% oceňovacieho rozdielu (OR) = (počiatočný stav OR + prírastok OR)/(počiatočný stav zásob + prírastok zásob)

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú v štandardných cenách na báze plánovaných vlastných výrobných nákladov. Štandardný výrobný náklad obsahuje materiál a výrobné spracovateľské náklady v členení: náklady na výrobných operátorov, strojové náklady, náklady kontroly kvality a náklady vzťahujúce sa k produktu. Ocenenie pre štandardné náklady vychádza z výrobného plánu, je teda na báze napr. plánovaných nákupných cien a na báze plánovaných rozpočtov príslušných nákladových stredísk.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok a k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné a zamestnanecké požitky, nevyčerpanú dovolenku, odmeny zamestnancom, audit a nevyfakturované dodávky.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách na základe Podnikovej dohody platnej k 31. decembru 2013.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2013	305
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)*	1,0% - 25,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,5%
Diskontná sadzba	3,0%
Dlhodobá inflácia	2,0%

* Percento použité pri výpočte je závislé od veku zamestnanca.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. 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.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Spoločnosť financuje nákup investícií kombináciou využitia vlastných zdrojov, úverov a finančného leasingu. Pri leasingu je využívaný finančný leasing aj spätný leasing, v závislosti od charakteru obstarávaného majetku a dohody medzi Spoločnosťou, dodávateľom a financujúcou leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tabliet, injekčných roztokov v ampulkách, balenia tabliet a poskytovania služieb kontroly kvality a uvoľnenia liekov.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktiv, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Zmeny v porovnateľných údajoch k 31. Decembru 2012:

		Číslo riadku súvahy a VZaS	Pred zme- nou	Po zmene	Rozdiel
Účet 384	Výnosy budúcich období dlhodobé	124	0	523 753	523 753
Účet 384	Výnosy budúcich období krátkodobé	125	553 682	29 929	-523 753

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	2 191 042	31 272	0	57 027	18 642	0	2 297 983
Prírastky	0	0	0	0	0	135 721	0	135 721
Úbytky	0	0	0	0	375	0	0	375
Presuny	0	132 803	12 000	0	0	-144 803	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 323 845	43 272	0	56 652	9 560	0	2 433 329
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	2 072 771	31 272	0	29 958	0	0	2 134 001
Prírastky	0	45 259	1 500	0	13 002	0	0	59 761
Úbytky	0	0	0	0	375	0	0	375
Stav k 31.12.2013	0	2 118 030	32 772	0	42 585	0	0	2 193 387
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	118 271	0	0	27 069	18 642	0	163 982
Stav k 31.12.2013	0	205 815	10 500	0	14 067	9 560	0	239 942

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	2 177 876	51 134	0	57 442	0	0	2 286 452
Prírastky	0	0	0	4 975 706	0	102 022	0	5 077 728
Úbytky	0	70 214	19 862	4 975 706	415	0	0	5 066 197
Presuny	0	83 380	0	0	0	-83 380	0	0
Stav k 31.12.2012	0	2 191 042	31 272	0	57 027	18 642	0	2 297 983
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	2 126 409	51 134	0	17 371	0	0	2 194 914
Prírastky	0	16 990	0	4 975 706	13 002	0	0	5 005 698
Úbytky	0	70 628	19 862	4 975 706	415	0	0	5 066 611
Stav k 31.12.2012	0	2 072 771	31 272	0	29 958	0	0	2 134 001
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	51 467	0	0	40 071	0	0	91 538
Stav k 31.12.2012	0	118 271	0	0	27 069	18 642	0	163 982

Goodwill vznikol pri cezhraničnom zlúčení Spoločnosti so spoločnosťou LIPLATS 2000, SIA k 1. júnu 2012 (poznámka D (b)).

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	308 703	17 331 706	25 836 390	0	0	534 237	45 628	37 500	44 094 164
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 828 550	0	1 828 550
Úbytky	0	0	259 077	0	0	32 875	0	0	291 952
Presuny	0	643 986	1 044 968	0	0	68 633	-1 757 587	0	0
Stav k 31.12.2013	308 703	17 975 692	26 622 281	0	0	569 995	116 591	37 500	45 630 762
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	13 048 452	19 987 027	0	0	453 766	0	0	33 489 245
Prírastky	0	332 496	1 040 872	0	0	33 283	0	0	1 406 651
Úbytky	0	0	259 077	0	0	32 875	0	0	291 952
Stav k 31.12.2013	0	13 380 948	20 768 822	0	0	454 174	0	0	34 603 944
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	37 500	37 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	37 500	37 500
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	308 703	4 283 254	5 849 363	0	0	80 471	45 628	37 500	10 604 919
Stav k 31.12.2013	308 703	4 594 744	5 853 459	0	0	115 821	116 591	0	10 989 318

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	308 703	17 299 253	26 365 526	0	0	510 308	12 030	0	44 495 820
Prírastky	0	0	0	0	0	0	921 428	37 500	958 928
Úbytky	0	2 323	1 336 240	0	0	22 021	0	0	1 360 584
Presuny	0	34 776	807 104	0	0	45 950	-887 830	0	0
Stav k 31.12.2012	308 703	17 331 706	25 836 390	0	0	534 237	45 628	37 500	44 094 164
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	12 708 459	20 382 149	0	0	456 768	0	0	33 547 376
Prírastky	0	342 316	941 118	0	0	19 019	0	0	1 302 453
Úbytky	0	2 323	1 336 240	0	0	22 021	0	0	1 360 584
Stav k 31.12.2012	0	13 048 452	19 987 027	0	0	453 766	0	0	33 489 245
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	308 703	4 590 794	5 983 377	0	0	53 540	12 030	0	10 948 444
Stav k 31.12.2012	308 703	4 283 254	5 849 363	0	0	80 471	45 628	37 500	10 604 919

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti hnuteľný aj nehnuteľný bolo zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky a.s. Bratislava z titulu poskytnutia kontokorentného úveru a splátkových úverov. Záložné právo k nehnuteľnému majetku je zapísané v liste vlastníctva na katastrálnom úrade v Martine. Záložné právo k hnuteľnému majetku je evidované v Notárskom centrálnom registri záložných práv. Záložné právo bolo zriadené aj v prospech Ministerstva hospodárstva v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra na technologické zariadenie BEC 300 vo výške 598 575 eur.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok bol poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, krádežou, živelnou pohromou a pred ďalšími menovanými nebezpečenstvami podľa poisťnej zmluvy v spoločnosti HDI Versicherung AG pobočka poisťovne z iného členského štátu. Stavby a budovy sú poistené na poistnú sumu 18 000 000 EUR (v roku 2012: 18 000 000 EUR). Stroje, prístroje, zariadenia sú poistené na poistnú sumu 27 000 000 EUR (v roku 2012: 27 000 000 EUR). Agregovaný limit pre lom stroja je v poisťnej zmluve dohodnutý v čiastke 20 000 000 EUR (v roku 2012: 18 000 000 EUR), pre jednotlivý prípad v čiastke 1 600 000 EUR (v roku 2012: 1 300 000).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	161 186	28 522	19 885	0	169 823
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	20 002	2 123	20 002	0	2 123
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	181 188	30 645	39 887	0	171 946

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a nevyhovujúcich kvalitatívnych parametrov výrobkov.

Na základe zistenia pri inventarizácii účtovná jednotka tvorila opravnú položku k náhradným dielom vo výške 141 301 EUR z dôvodu, že obstarávací cena týchto náhradných dielov je vyššia ako prípadné ekonomické úžitky z predaja. Tieto náhradné diely účtovná jednotka dlhodobo skladuje z dôvodu zabezpečenia plynulej prevádzky strojných zariadení. K surovinám a obalom bola vytvorená opravná položka vo výške 28 522 EUR z dôvodu zmeny sortimentu. Príslušné zásoby surovín a obalov sa bude účtovná jednotka snažiť realizovať vo forme predaja. K hotovým výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 2 123 EUR na základe toho, že nevyhovovali kvalitatívnym parametrom. Účtovná jednotka v priebehu roka 2014 rozhodne o spôsobe využitia hotových výrobkov, ku ktorým bola vytvorená opravná položka.

Na skladové zásoby Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky a.s. Bratislava z titulu poskytnutia kontokorentného úveru a splátkových úverov vo forme záložného práva k hnutnému majetku. Záložné právo k hnutnému majetku je evidované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	110 214	1 939	0	27 865	84 288
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	110 214	1 939	0	27 865	84 288

V roku 2013 vytvorila Spoločnosť opravné položky k pohľadávkam vo výške 84 288 EUR (2012: 110 214 EUR) voči spoločnostiam, kde je predpoklad, že pohľadávky nebudú sčasti alebo celkom uhradené.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 076 029	1 741 584	5 817 613
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	185 561	0	185 561
Iné pohľadávky	20 087	0	20 087
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 281 677	1 741 584	6 023 261

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 741 584	1 236 774
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 281 677	3 601 288
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 023 261	4 838 062

Na pohľadávky z obchodného styku Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky a.s. Bratislava z titulu poskytnutia kontokorentného úveru a splátkových úverov vo forme záložného práva k pohľadávkam. Záložné právo k pohľadávkam je evidované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	10 152	6 825
Bežné bankové účty	435 535	682 969
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	445 687	689 794

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou colnej záruky vo výške 49 791 EUR pre potreby zabezpečenia colného dlhu.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 409	33 004
Poistné	20 897	10 382
Ostatné	13 512	22 622
Spolu	34 409	33 004

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prirastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 829 915	0	0	0	13 829 915
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 423 073	0	0	0	1 423 073
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	988 485	0	0	0	988 485
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11 183 912	0	0	-3 075 053	-14 258 965
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 075 053	2 125 168	0	3 075 053	2 125 168
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 982 508	2 125 168	0	0	4 107 676

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 829 915	0	0	0	13 829 915
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 423 073	0	0	0	1 423 073
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	988 485	0	0	0	988 485
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 785 959	-9 311 188	0	1 913 235	-11 183 912
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 913 235	-3 075 053	0	-1 913 235	-3 075 053
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	14 368 749	-12 386 241	0	0	1 982 508

Spoločnosť v roku 2012 navýšila hodnotu účtu neuhradených strát minulých rokov o 9 311 188 EUR v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou LIPLATS 2000, SIA ako je popísané bližšie v poznámke D (b) a predstavuje nasledovné položky:

- 1 030 tis. Eur záporné vlastné imanie zanikajúcej spoločnosti LIPLATS 2000, SIA k 31. máju 2012
- 7 820 tis. Eur precenenie podielu LIPLATS 2000, SIA v Spoločnosti na reálnu hodnotu (poznámka D (b)).
- 16 108 tis. Eur vlastné imanie Spoločnosti k 31. máju 2012 eliminované voči reálnej hodnote podielu Liplats v Spoločnosti.

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 13 829 915 EUR. Základné imanie Spoločnosti bolo celé upísané a splatené.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 3 075 053 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovná strata	-3 075 053
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-3 075 053
Iné	0
Spolu	-3 075 053

Štatutárny orgán rozhodne o rozdelení zisku za rok 2013 vo výške 2 125 168 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	190 974	23 578	0	0	214 552
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>190 974</i>	<i>23 578</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>214 552</i>
Rezerva na odchodné a za- mestnanec. požitky	190 974	23 578		0	214 552
Krátkodobé rezervy, z toho:	539 103	398 041	473 903	65 200	398 041
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>139 903</i>	<i>132 321</i>	<i>139 903</i>	<i>0</i>	<i>132 322</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabez- pečenia	114 603	119 170	114 603	0	119 170
Rezerva na audit, iné služby a ostatné	25 300	13 151	25 300	0	13 151
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>399 200</i>	<i>265 720</i>	<i>334 000</i>	<i>65 200</i>	<i>265 719</i>
Rezerva na odchodné a za- mestnanec. Požitky	29 570	19 424	29 570	0	19 424
Rezerva na odmeny zamest- nancov, vrátane soc. zabezpe- čenia	214 430	246 296	214 430	0	246 296
Ostatné	155 200	0	90 000	65 200	0
Rezervy spolu	730 077	421 619	473 903	65 200	612 593

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	196 718	0	0	5 744	190 974
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	196 718	0	0	5 744	190 974
Rezerva na odchodné a zamestnanec. požitky	196 718	0	0	5 744	190 974
Krátkodobé rezervy, z toho:	478 357	383 904	323 158	0	539 103
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	105 880	139 903	105 880	0	139 903
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	80 964	114 603	80 964	0	114 603
Rezerva na audit, iné služby a ostatné	24 916	25 300	24 916	0	25 300
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	372 477	244 001	217 278	0	399 200
Rezerva na odchodné a zamestnanec. Požitky	20 794	29 571	20 795	0	29 570
Rezerva na odmeny zamestnancov, vrátane soc. zabezpečenia	196 483	214 430	196 483	0	214 430
Ostatné	155 200	0	0	0	155 200
Rezervy spolu	675 075	383 904	323 158	5 744	730 077

Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky je vytváraná na základe ustanovení Zákonníka práce a ustanovení vyplývajúcich z Kolektívnej zmluvy Spoločnosti a jej výška bola stanovená poisťným matematikom (poznámka D (k)).

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	6 129 563	4 257 200
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 112 107	4 575 876
Krátkodobé záväzky spolu	9 241 670	8 833 076
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 214 861	2 487 213
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 214 861	2 487 213

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 824 190	1 292 408
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 824 190	1 292 408
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	704 737	369 060
odpočítateľné	704 737	369 060
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	246 280	212 370
Zmena odloženého daňového záväzku	33 910	13 200
Zaúčtovaná ako náklad	33 910	13 200
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 548	23 797
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	65 000	63 752
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	65 000	63 752
Čerpanie sociálneho fondu	67 548	85 001
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	2 548

Časť sociálneho fondu je tvorená z hrubých miezd na ťarchu nákladov povinne podľa zákona o sociálnom fonde a časť sa vytvára na ťarchu nákladov podľa ustanovení Kolektívnej zmluvy Spoločnosti. Sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde a podľa Kolektívnej zmluvy čerpajú zamestnanci Spoločnosti na sociálne, zdravotné, rekreačné a kultúrne účely.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 f	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				2 176 162	3 114 965
Splátkový úver-Tatrabanka, a.s.	EUR	3M Euribor+2,65%	30.6.2016	537 500	967 500
Splátkový úver (europrojekt)-Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euribor+2,50%	31.12.2015	87 505	175 105
Splátkový úver (rekonštrukcia nehnuteľnosti)-Tatrabanka, a.s.	EUR	Euribor+2,80%	31.12.2018	823 316	0
Úver od Aizkraukles Banka	EUR	6M Euribor + 4,5%	19.6.2015	727 841	1 972 360
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 701 900	2 645 433
Kontokorentný úver-Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euribor+2,75%	28.2.2014	793 500	1 047 833
Splátkový úver-Tatrabanka, a.s.-krát. Časť	EUR	3M Euribor+2,65%	30.6.2016	430 000	430 000
Splátkový úver(europrojekt)-Tatrabanka, a.s.-krát. časť	EUR	1M Euribor+2,50%	31.12.2015	87 600	87 600
Splátkový úver (rekonštrukcia nehnuteľnosti)-Tatrabanka, a.s.-krát. Časť	EUR	Euribor+2,80%	31.12.2018	210 000	0
Úver od Aizkraukles Banka – krát. Časť	EUR	6M Euribor + 4,5%	19.6.2015	1 180 800	1 080 000
Spolu				4 878 062	5 760 398

Záložným právom sú zabezpečené bankové úvery poskytnuté Tatrabankou a.s. Bratislava. V prospech Tatrabanky a.s. je zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, skladové zásoby a pohľadávky Spoločnosti. Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku je zapísané v liste vlastníctva na katastrálnom úrade v Martine a záložné právo k skladovým zásobám a pohľadávkam je evidované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Hodnota bankových úverov, ktoré sú zabezpečené záložným právom k 31. decembru 2013 je 2 969 421 EUR (k 31. decembru 2012: 2 708 308 EUR).

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splat- nosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				2 860 000	2 090 000
Grindeks JSC, 53 Krustpils, Rīga, LV-1057, Lotyšská republika	EUR	5%	31. 12. 2015	2 860 000	2 090 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				200 000	273 000
Kirovs Līpmans, Rostokas iela 20 - 34	EUR	-	-	200 000	273 000
Spolu				3 060 000	2 363 000

Pôžičky od spriaznených strán Spoločnosť prebrala v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou LIPLATS 2000, SIA k 1. júnu 2012 (poznámka D(b)).

Dňa 1. marca 2013 bol podpísaný dodatok k zmluve medzi spoločnosťou LIPLATS 2000, SIA a spoločnosťou Grindeks JSC zo dňa 26. mája 2011, na základe ktorého došlo k navýšeniu pôžičky o 770 000 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 714	15 670
Ostatné	7 714	15 670
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	493 824	523 753
Nenávratný finančný príspevok - dlhodobá časť	493 824	523 753
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 929	29 929
Nenávratný finančný príspevok - krátkodobá časť	29 929	29 929
Ostatné	0	0
Spolu	531 467	569 352

Spoločnosti bol v roku 2010 poskytnutý nenávratný finančný príspevok z Európskeho fondu regionálneho rozvoja v operačnom programe Konkurencie-schopnosť a hospodársky rast na spolufinancovanie projektu realizácie blistrovacej a baliacej linky vo výške 598 575 eur. Rozpustenie časti príspevku z eurofondov je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti od júla 2011. Spoločnosť k 31. decembru 2013 spĺňa podmienky udelenia finančného príspevku.

9. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	do jedného roka vrátane b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	120 669	108 581	0	139 245	182 295	0
Finančný náklad	9 216	8 330	0	14 543	14 138	0
Spolu	129 885	116 911	0	153 788	196 433	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby	
	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Slovensko	4 177 512	4 969 872	594 566	313 611
Ostatné	15 191 246	9 721 070	6 888 974	7 120 913
Spolu	19 368 758	14 690 942	7 483 540	7 434 524

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 272 650 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 272 271 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k			Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2013 b	31.12.2012 c	1.1.2012 d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 220 192	989 873	1 410 574	230 319	-420 701
Výrobky	276 888	234 936	469 871	41 952	-234 935
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 497 080	1 224 809	1 880 445	272 271	-655 636
Manká a škody	x	x	x	379	11 593
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	272 650	-644 043

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	319 453	208 010
Aktivácia materiálu (čistená voda na výrobu injekcií)	285 477	208 010
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	33 976	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	207 209	165 293
Predaj materiálu	51 822	131 213
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	52 019	300
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	65 076	0
Ostatné	38 292	33 780
Finančné výnosy, z toho:	2 037	175 664
Kurzové zisky, z toho:	1 956	44 642
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	749	197
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	81	131 022
Prijaté bankové úroky a úroky z LIPLATS 2000	27	131 010
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	54	12

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	19 368 758	14 690 942
Tržby z predaja služieb	7 483 540	7 434 524
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	207 290	296 315
Čistý obrat celkom	27 059 588	22 421 781

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 086 311	1 735 493
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	23 000	23 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 000	23 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 063 311</i>	<i>1 712 493</i>
Náklady na IT	166 669	164 239
Opravy a udržiavanie	436 576	331 513
Cestovné	42 553	32 551
Reprezentačné	36 776	31 500
Doprava+clo	254 957	208 686
Kooperácia 3. strany	144 691	163 594
Provízie tretím stranám	149 390	119 498
Strážna služba	115 619	121 109
Telefóny	38 583	62 858
Ochrana životného prostredia	55 903	59 575
Skušky a analýzy	116 237	82 137
Leasing a nájomné	111 757	70 718
Honoráre expertov a market. prieskum	92 876	49 562
Poradenstvo, vzdelávanie	40 287	36 223
Dočasní zamestnanci	60 448	34 999
Poštovné	9 922	14 185
Starostlivosť o zamestnancov	0	17 208
Marketingový prieskum	71 500	0
Ostatné	118 565	112 338
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	234 493	231 157
Predaj materiálu	100 580	138 091
Manká a škody	6 005	33 073
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	52 024	50
Odpis pohľadávky	0	498
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 939	287
Pokuty a penále	3 204	2 457
Ostatné	70 741	56 701
Finančné náklady, z toho:	239 373	292 092
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 651</i>	<i>15 994</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	58	457
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>228 722</i>	<i>276 098</i>
Nákladové úroky	205 326	236 382
Bankové poplatky	20 500	39 716
Ostatné	2 896	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-11 195	36 934
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložena daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	200 300
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 666 413			-2 784 604		
teoretická daň		613 275	23,00%		-529 075	19,00%
Daňovo neuznané náklady	-44 831	-10 311		0	0	
Odpis Goodwill-u				197 400	37 506	
Výnosy nepodliehajúce dani	-219 671	-50 524		4 975 706	945 384	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-48 672	-11 195		212 370	36 934	
Iné	0	0		-1 054 211	-200 300	
Spolu		541 245	20,30%		290 449	-10,43%
Splatná daň z príjmov		507 335	19,03%		277 249	- 9,96%
Odložená daň z príjmov		33 910	1,27%		13 200	- 0,47%
Celková daň z príjmov		541 245	20,30%		290 449	-10,43%

Spoločnosť použila v roku 2012 pri účtovaní cezhraničného zlúčenia, popísaného v časti D, bode b), metódu historických cien, ktorá nemala vplyv na splatnú daň z príjmu.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	111 757	70 718
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Údaje v tabuľke vyššie predstavuje ročné náklady na nájomné.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Podmienené záväzky

Tatrabanka a.s. Bratislava poskytla Spoločnosti bankovú záruku vo výške 49 791 EUR pre potreby zabezpečenia colného dlhu pre colný úrad Žilina, colná pobočka Martin.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – 2013	Časť 2 – 2012		Časť 1 – 2013	Časť 2 – 2012	
Priznané odmeny	0	711 293	0	0	0	0
	240 327	1 213 602	0	0	0	0

Odmeny plynúce z titulu výkonu funkcie poberá len jeden z konateľov Spoločnosti. Spoločnosť podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 20. novembra 2013 č. MF/17920/2013-7 odmeny konateľov nezverejňuje.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 666 413	-2 784 604
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 414 779	1 331 981
Odpis goodwill-u	0	4 975 706
Odpis zásob	6 005	33 073
Odpis pohľadávky	0	498
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	37 500	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-25 926	287
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-9 242	-12 445
Zmena stavu rezerv	356 419	363 109
Úrokové náklady (netto)	205 299	105 372
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	5	-250
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 651 252	4 012 727
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 186 604	320 196
Úbytok (prírastok) zásob	-718 686	-171 006
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-119 439	-3 713 060
Prevádzkové peňažné toky	2 626 523	448 857
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 626 523	448 857
Zaplatené úroky	-205 326	-236 382
Prijaté úroky	27	131 010
Zaplatená daň z príjmov	-567 352	-20 592
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 853 872	322 893
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 964 662	-1 054 806
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	52 019	300
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-129 939
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 912 643	-1 184 445
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-882 336	-1 280 674
Prijmy pôžičiek od spriaznených strán	697 000	2 363 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-185 336	1 082 326
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-244 107	220 774
Prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ako výsledok cezhraničného zlúčenia	0	161 241
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	689 794	307 779
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	445 687	689 794

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.