

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2015

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).

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 koncesí/;
- sprostredkovanie obchodu a veľkoobchod /mimo koncesí/;
- podnikateľské poradenstvo;
- účtovníctvo;
- administratívne práce;
- colná deklarácia;
- faktoring;
- forfaiting.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	308	303
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	310	305
	24	26

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2015 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 2015 do 31.decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. mája 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Iveta Bula Ing. Matúš Kutný	Iveta Bula Ing. Matúš Kutný Ing. Miloš Folenta
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 2015 a k 31. decembru 2014:

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 Limasol 3032 Cyperská republika	13 829 915	100%	100%	0
Spolu	13 829 915	100%	100%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa od 1. septembra 2014 zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Grindeks AS. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Grindeks AS, 53 Krustpils St, Riga, LV 1057, Lotyšsko. Konsolidovaná účtovná závierka je prístupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje podľa internej smernice o dlhodobom majetku buď jednorázovo pri uvedení do používania alebo 2 a 4 roky.

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
Oceniťelné práva (licencie)	2	rovnomerná	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	–	jednorázový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2, 4	rovnomerná	50, 25

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje podľa internej smernice o dlhodobom majetku buď jednorázovo pri uvedení do používania alebo 4 roky.

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	3	rovnomerná	33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	–	jednorázový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4	rovnomerná	25

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

c) 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:

$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR}) / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob})$

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.

d) 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.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) 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 2014.

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

Záväzok 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:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015	310
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)*	1,0% - 25,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	0,0%
Diskontná sadzba	2,4%

* Percento použité pri výpočte je závislé od veku zamestnanca.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 neúčtuje 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 budúcemu základu dane.

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

m) 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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.

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

p) Cudzia 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 banku 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.

q) 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.

r) Porovnateľné údaje

Porovnateľné údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú vykázané za obdobie k 31. decembru 2014.

V priebehu účtovného obdobia účtovala spoločnosť o úpravách minulých období v súvislosti s účtovaním nákladového úroku k pôžičke od spoločnosti Grindeks za obdobie rokov 2011 – 2014 vo výške 70 747 EUR.

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 1.1.2015	0	2 386 451	44 472	0	56 247	3 030	0	2 490 200
Prírastky	0	32 970	0	0	0	24 593	0	57 563
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 030	0	0	0	-3 030	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 422 451	44 472	0	56 247	24 593	0	2 547 763
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	2 170 001	38 872	0	55 182	0	0	2 264 055
Prírastky	0	91 371	5 100	0	1 065	0	0	97 536
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 261 372	43 972	0	56 247	0	0	2 361 591
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	216 450	5 600	0	1 065	3 030	0	226 145
Stav k 31.12.2015	0	161 079	500	0	0	24 593	0	186 172

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 1.1.2014	0	2 323 845	43 272	0	56 652	9 560	0	2 433 329
Prírastky	0		0	0	0	77 846	0	77 846
Úbytky	0	20 570	0	0	405	0	0	20 975
Presuny	0	83 176	1 200	0	0	-84 376	0	0
Stav k 31.12.2014	0	2 386 451	44 472	0	56 247	3 030	0	2 490 200
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	2 118 030	32 772	0	42 585	0	0	2 193 387
Prírastky	0	72 541	6 100	0	13 002	0	0	91 643
Úbytky	0	20 570	0	0	405	0	0	20 975
Stav k 31.12.2014	0	2 170 001	38 872	0	55 182	0	0	2 264 055
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	205 815	10 500	0	14 067	9 560	0	239 942
Stav k 31.12.2014	0	216 450	5 600	0	1 065	3 030	0	226 145

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 1.1.2015	308 703	18 014 200	26 655 270	0	0	585 598	57 957	407 100	46 028 828
Prírastky	0	40 848	1 253 176	0	0	37 773	524 860	246 540	2 103 198
Úbytky	0	0	264 657	0	0	1 666	0	0	266 323
Presuny	0	0	398 507	0	0	0	-28 907	-369 600	0
Stav k 31.12.2015	308 703	18 055 048	28 042 297	0	0	621 705	553 910	284 040	47 865 703
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	13 708 661	21 207 145	0	0	476 158	0	0	35 391 964
Prírastky	0	308 014	902 403	0	0	49 491	0	0	1 259 908
Úbytky	0	0	-210 887	0	0	-1 666	0	0	-212 553
Stav k 31.12.2015	0	14 016 674	21 898 662	0	0	523 983	0	0	36 439 319
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	37 500	37 500
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	37 500	37 500
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	308 703	4 305 539	5 448 125	0	0	109 440	57 957	369 600	10 599 364
Stav k 31.12.2015	308 703	4 038 374	6 143 635	0	0	97 722	553 910	246 540	11 388 884

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 1.1.2014	308 703	17 975 692	26 622 281	0	0	569 995	116 591	37 500	45 630 762
Prírastky	0	0	0	0	0	0	752 250	369 600	1 121 850
Úbytky	0	7 027	695 248	0	0	21 509	0	0	723 784
Presuny	0	45 535	728 237	0	0	37 112	-810 884	0	0
Stav k 31.12.2014	308 703	18 014 200	26 655 270	0	0	585 598	57 957	407 100	46 028 828
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	13 380 948	20 768 822	0	0	454 174	0	0	34 603 944
Prírastky	0	334 740	1 133 571	0	0	43 493	0	0	1 511 804
Úbytky	0	7 027	695 248	0	0	21 509	0	0	723 784
Stav k 31.12.2014	0	13 708 661	21 207 145	0	0	476 158	0	0	35 391 964
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	37 500	37 500
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	37 500	37 500
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	308 703	4 594 744	5 853 459	0	0	115 821	116 591	0	10 989 318
Stav k 31.12.2014	308 703	4 305 539	5 448 125	0	0	109 440	57 957	369 600	10 599 364

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 poistnej 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 2014: 18 000 000 EUR). Stroje, prístroje, zariadenia sú poistené na poistnú sumu 29 050 000 EUR (v roku 2014: 27 000 000 EUR) a plniaca linka prevzatá spoločnosťou je poistená na poistnú sumu 1 700 000 EUR. Agregovaný limit pre lom stroja je v poistnej zmluve dohodnutý v čiastke 10 000 000 EUR (v roku 2014: 22 500 000 EUR), pre jednotlivý prípad v čiastke 1 700 000 EUR (v roku 2014: 1 700 000 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	F
Materiál	146 264	163 255	146 264	0	163 255
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	22 819	20 962	22 819	0	20 962
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	169 083	184 217	169 083	0	184 217

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 144 861 EUR. Tieto náhradné diely účtovná jednotka dlhodobo skladuje z dôvodu zabezpečenia plynulej prevádzky strojných zariadení. K položkám materiálu bola vytvorená opravná položka vo výške 18 394 EUR. K hotovým výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 20 962 EUR na základe toho, že nevyhovovali kvalitatívnym parametrom. Účtovná jednotka v priebehu roka 2016 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 hnutelnému majetku. Záložné právo k hnutelnému 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 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 879	2 763	0	0	7 642
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	4 879	2 763	0	0	7 642

V roku 2015 vytvorila Spoločnosť opravné položky k pohľadávkam vo výške 7 642 EUR (2014: 4 879 EUR) voči spoločnostiam, kde je predpoklad, že pohľadávky nebudú sčasti alebo celkom uhradené.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2015 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	3 496 825	2 121 317	5 618 142
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 542 568	0	1 542 568
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	154 400	0	154 400
Iné pohľadávky	30 033	0	30 033
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 223 826	2 121 317	7 345 143

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2015 b	Stav k 31.12.2014 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 121 317	1 054 898
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 223 826	5 882 721
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 345 143	6 937 619

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. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:					1 542 568	1 500 000
Dashdirect Limited, 6 Karaiskaki, City House, 3032 Limassol, Cyprus	EUR	3M Euribor+2,75%	31.12.2015	1 542 568 EUR	1 542 568	1 500 000

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	10 781	4 627
Bežné bankové účty	1 122	123 108
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11 903	127 735

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 168	32 849
Poistné	21 446	21 754
Ostatné	25 722	11 095
Spolu	47 168	32 849

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 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 829 915	0	0	0	13 829 915
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 a nedeliteľný fond	1 423 073	0	0	0	1 423 073
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	988 485	0	0	0	988 485
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 133 797	-70 747	0	1 094 856	-11 109 688
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 094 856	1 422 181	0	-1 094 856	1 422 181
Vlastné imanie spolu	5 202 532	1 351 433	0	0	6 553 966

Prírastok neuhradenej straty minulých období v priebehu roku 2015 vo výške 70 747 EUR reprezentuje opravu minulých období v súvislosti s nákladovými úrokmi za roky 2011 – 2014 súvisiacimi s pôžičkou od spriaznenej spoločnosti Grindeks, o ktorých účtovná jednotka v priebehu roka účtovala.

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 829 915	0	0	0	13 829 915
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 a nedeliteľný fond	1 423 073	0	0	0	1 423 073
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	988 485	0	0	0	988 485
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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-14 258 965	0	0	2 125 168	-12 133 797
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 125 168	1 094 856	0	-2 125 168	1 094 856
Vlastné imanie spolu	4 107 676	1 094 856	0	0	5 202 532

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 094 856 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	1 094 856
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 094 856
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 094 856

Štatutárny orgán rozhodne o návrhu preúčtovať zisk za rok 2015 vo výške 1 422 181 EUR na účet nerozdelených ziskov/strát.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	233 171	0	0	18 188	214 983
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>233 171</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>18 188</i>	<i>214 983</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. požitky	233 171	0	0	18 188	214 983
Krátkodobé rezervy, z toho:	257 624	235 203	225 135	0	250 769
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>124 532</i>	<i>101 970</i>	<i>107 618</i>	<i>0</i>	<i>101 970</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	107 618	101 971	107 618	0	101 971
Rezerva na audit, iné služby a ostatné	16 914	0	16 914	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>133 092</i>	<i>133 223</i>	<i>117 517</i>	<i>0</i>	<i>148 799</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. Požitky	15 575	8 715	0	0	24 290
Rezerva na odmeny zamestnancov, vrátane soc. zabezpečenia	117 517	115 159	117 517	0	115 159
Rezerva na audit, iné služby a ostatné	0	9 350	0	0	9 350
Rezervy spolu	490 795	235 203	225 135	18 188	465 752

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	214 552	18 619	0	0	233 171
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>214 552</i>	<i>18 619</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>233 171</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. požitky	214 552	18 619	0	0	233 171
Krátkodobé rezervy, z toho:	398 041	257 624	398 041	0	257 624
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>132 322</i>	<i>124 532</i>	<i>132 322</i>	<i>0</i>	<i>124 532</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	119 170	107 618	119 170	0	107 618
Rezerva na audit, iné služby a ostatné	13 152	16 914	13 152	0	16 914
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>265 719</i>	<i>133 092</i>	<i>265 719</i>	<i>0</i>	<i>133 092</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. Požitky	19 424	15 575	19 424	0	15 575
Rezerva na odmeny zamestnancov, vrátane soc. zabezpečenia	246 295	117 517	246 295	0	117 517
Ostatné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	612 593	276 243	398 041	0	490 795

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 poistným matematikom (poznámka D (j)).

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 956 755	505 054
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	5 956 755	505 054
Záväzky po lehote splatnosti	1 379 252	5 125 893
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 807 721	5 162 452
Krátkodobé záväzky spolu	4 186 973	10 288 345

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 092 274	2 404 858
odpočítateľné	-221 717	-206 583
zdaniteľné	3 313 992	2 611 441
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-895 203	-660 540
odpočítateľné	-897 683	-660 540
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %) *	22%	22%
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	482 810	383 750
Zmena odloženého daňového záväzku	99 060	137 470
Zaúčtovaná ako náklad	99 060	137 470
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 813	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	73 000	80 799
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	73 000	80 799
Čerpanie sociálneho fondu	57 738	77 986
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 075	2 813

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 príslušnej mene k 31.12.2015 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2015 f	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				2 334 016	2 334 016	2 321 916
Splátkový úver - Tatrabanka, a.s.	EUR	3M Euribor+2,65%	31.12.2019	1 222 500	1 222 500	1 630 000
Splátkový úver (europrojekt) - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euribor+2,50%	31.12.2015	0	0	0
Splátkový úver (rekonštrukcia nehnuteľnosti) - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euribor+2,80%	31.12.2018	403 316	403 316	613 316
Splátkový úver (kúpa hnuiteľných vecí) - Tatrabanka, a.s.	EUR	3M Euribor+2,60%	31.12.2019	708 200	708 200	78 600
Úver od Aizkraukles Banka	EUR	6M Euribor + 4,5%	19.06.2015	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 465 114	2 465 114	2 531 793
Kontokorentný úver - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euribor+2,75%	28.02.2017	1 614 814	1 614 814	879 908
Splátkový úver - Tatrabanka, a.s. - krát. časť	EUR	3M Euribor+2,65%	31.12.2019	407 500	407 500	407 500
Splátkový úver (europrojekt) - Tatrabanka, a.s. - krát. časť	EUR	1M Euribor+2,50%	31.12.2015	0	0	87 505
Splátkový úver (rekonštrukcia nehnuteľnosti) - Tatrabanka, a.s. - krát. časť	EUR	1M Euribor+2,80%	31.12.2018	210 000	210 000	210 000
Splátkový úver (kúpa hnuiteľných vecí) - Tatrabanka, a.s. - krát. časť	EUR	3M Euribor+2,60%	31.12.2019	232 800	232 800	232 800
Úver od Aizkraukles Banka - krát. časť	EUR	6M Euribor + 4,5%	19.06.2015	0	0	714 080
Spolu				4 799 130	4 799 130	4 853 709

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 2015 je 4 799 130 EUR (k 31. decembru 2014: 4 139 629 EUR).

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				5 289 025	5 289 025	0
Gindeks JSC, 53 Krustpils, Riga, LV-1057, Lotyšská republika	EUR	1.25%	31. 12. 2020	5 289 025	5 289 025	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	2 860 000
Gindeks JSC, 53 Krustpils, Riga, LV-1057, Lotyšská republika		1.00%	31.12.2015	0	0	2 860 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				200 000	200 000	200 000
Kirovs Lipmans, Rostokas iela 20 - 34	EUR	n/a	na požiadanie	200 000	200 000	200 000
Spolu				5 489 025	5 489 025	3 060 000

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.

Dňa 21. augusta 2015 bol podpísaný dodatok k zmluve medzi spoločnosťou HBM Pharma, s.r.o. a spoločnosťou Grindeks JSC zo dňa 26. mája 2011 (pôvodná zmluva bola uzavretá so spoločnosťou LIPLATS 2000, SIA, ktorá sa so spoločnosťou HBM Pharma, s.r.o. zlúčila), na základe ktorého došlo k reklasifikácii obchodných záväzkov vo výške 2 320 787 EUR na krátkodobú pôžičku. Rovnakým dodatkom bola taktiež predĺžená splatnosť úveru do 31.12.2020.

Zároveň bola k 31. decembru 2015 navýšená istina tejto pôžičky o úverový náklad na obdobie rokov 2011 – 2015 vo výške 108 238 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	277	3 000
Ostatné	277	3 000
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	433 967	463 895
Nenávratný finančný príspevok - dlhodobá časť	433 967	463 895
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 929	29 929
Nenávratný finančný príspevok - krátkodobá časť	29 929	29 929
Spolu	464 173	496 824

9. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	92 875	164 525	0	93 837	118 491	0
Finančný náklad	8 282	10 465	0	16 251	16 759	0
Spolu	101 157	174 990	0	110 088	135 250	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	Tovar		Výrobky		Služby	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	0	0	4 171 597	3 616 776	657 287	478 264
Ostatné	39 770	252 798	10 064 280	12 757 782	8 502 741	7 761 943
Spolu	39 770	252 798	14 235 877	16 374 558	9 160 028	8 240 207

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 52 909 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 51 226 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	803 182	1 045 132	1 220 192	-241 950	-175 060
Výrobky	888 210	718 448	276 888	169 762	441 560
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 712 354	1 763 580	1 497 080	-72 188	266 500
Manká a škody		x	x	-19 279	141 031
Reprezentačné		x	x	0	0
Dary		x	x	0	0
Iné		x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	-52 909	407 531

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	279 808	193 594
Aktivácia materiálu (čistená voda na výrobu injekcií)	263 192	164 687
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	16 616	28 907
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 666	37 554
Ostatné	31 666	37 554
Finančné výnosy, z toho:	46 369	732
Kurzové zisky, z toho:	3 780	706
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 223	494
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	42 590	26
Prijaté bankové úroky a úroky z poskytnutých pôžičiek spoločnostiam v skupine	42 572	2
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	17	24

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výroby	14 235 877	16 374 558
Tržby z predaja služieb	9 160 028	8 240 207
Tržby za tovar	39 770	252 798
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	23 435 675	24 867 563

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 155 643	1 969 665
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 500</i>	<i>23 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 500	23 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 138 143</i>	<i>1 946 665</i>
Náklady na IT	132 518	116 027
Opravy a udržiavanie	434 046	433 984
Cestovné	43 764	43 396
Reprezentačné	27 464	29 886
Doprava+clo	267 063	279 944
Kooperácia 3. strany	111 595	67 977
Provízie tretím stranám	145 733	143 366
Strážna služba	80 136	83 579
Telefóny	32 239	35 821
Ochrana životného prostredia	0	49 108
Skušky a analýzy	110 979	122 884
Leasing a nájomné	321 512	213 612
Honoráre expertov a market. prieskum	105 979	96 620
Poradenstvo, vzdelávanie	44 749	40 716
Dočasní zamestnanci	67 037	56 930
Poštovné	7 987	7 354
Marketingový prieskum	0	0
Ostatné	205 342	125 461
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	100 631	299 163
Manká a škody	21 934	145 106
Pokuty a penále	44	241
Ostatné	78 653	83 816
Finančné náklady, z toho:	216 945	168 665
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17 547</i>	<i>3 877</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>199 398</i>	<i>164 788</i>
Nákladové úroky	184 227	141 750
Bankové poplatky	15 171	23 038
Ostatné	0	0
Osobné náklady, z toho:	7 432 005	7 260 774
Mzdy	5 736 214	5 660 901
Ostatné náklady na závislú činnosť	214	0
Sociálne poistenie	1 114 868	1 056 156
Zdravotné poistenie	416 933	394 857
Sociálne zabezpečenie	163 991	148 860

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 842 667			1 465 546		
teoretická daň		405 387	22%		322 420	22%
Daňovo neuznané náklady	931 383	204 904		220 901	48 598	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 313 479	-288 965		-1 492	-328	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0			0	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Zmena sadzby dane		0			0	
Iné		0			0	
Spolu		321 326	17%		233 220	16%
Splatná daň z príjmov		321 426	17%		233 220	16%
Odložená daň z príjmov		99 060	5%		137 470	9%
Celková daň z príjmov		420 486	23%		370 690	25%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok (nájom linky Grindeks)	91 200	91 200
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	188 148	122 412
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Údaje v tabuľke vyššie predstavuje ročné náklady na nájomné.

Hodnota linky prenajatej od spoločnosti Grindeks JSC prostredníctvom operatívneho prenájmu je 1 700 000 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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		
	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - 2015 Časť 2 – 2014	
Peňažné príjmy	0	1 206 667	0
	0	1 463 310	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Grindeks, Riga - Lotyšsko	1	882 990	2 435 235
Grindeks, Riga - Lotyšsko	2	3 196 891	6 212 308
Grindeks, Riga - Lotyšsko	3	1 013 608	388 183
Kalceks, Riga - Lotyšsko	2	953 395	324 171
Kalceks, Riga - Lotyšsko	3	171 046	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	2 227 880	1 012 356
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	1 542 568	1 500 000
Aktíva spolu	3 770 448	2 512 356
Závazky z obchodného styku	24 545	3 205 277
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	5 289 025	3 060 000
Pasíva spolu	5 313 570	6 265 277

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

Po 31.decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 842 667	1 465 546
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 357 444	1 478 104
Odpis zásob	0	145 106
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 764	-79 409
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	15 134	-2 863
Zmena stavu rezerv	-25 043	276 243
Úrokové náklady	184 227	141 750
Úrokové výnosy	-42 572	-2
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 277	-6 472
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 330 334	3 418 003
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-719 534	839 254
Úbytok (prírastok) zásob	448 171	877 331
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-934 951	-2 036 646
Prevádzkové peňažné toky	2 124 030	3 097 942
 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 124 030	3 097 942
Zaplatené úroky	-146 736	-141 750
Prijaté úroky	4	2
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	18 831	-681 912
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 996 129	2 274 282
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 928 951	-1 199 696
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	131 815
Splátky finančného leasingu	-132 706	0
Poskytnuté pôžičky vrámci skupiny	0	-1 500 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 057 380	-2 567 881
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	1 597 401	1 897 808
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 651 981	-1 922 161
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-54 579	-24 353
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-115 830	-317 952
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	127 735	445 687
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 903	127 735

Peňažné prostriedky

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