

Saneca Pharmaceuticals a. s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. MARCU 2017**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

Saneca Pharmaceuticals a. s. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. marcu 2017, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. marcu 2017 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava 18. júla 2017

Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Ing. Zuzana Letková, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 865

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 1 7

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

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

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

| | | | | |
|---|--|---|--|--------------------|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna | Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá | Mesiac od 0 4 | Rok 2 0 1 6 |
| IČO 4 6 8 3 3 3 2 3 | <input type="checkbox"/> mimoriadna | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | Za obdobie do 0 3 | 2 0 1 7 |
| SK NACE 2 1 . 2 0 . 0 | <input type="checkbox"/> priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 0 4 do 0 3 |
| | | | | 2 0 1 5 2 0 1 6 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N i t r i a n s k a

PSČ

Obec

9 2 0 2 7 H l o h o v e c

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d T r n a v a , o d d i e l S a , v l . č .

1 0 6 0 1 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Zostavená dňa: 2 2 . 0 6 . 2 0 1 7 | Schválená dňa: 2 0 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|---------------------------------------|-----------------------|--|

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



| 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 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stado a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | 3 0 6 8 | 3 0 6 8 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094 | 18 | | 9 6 7 7 9 6 | 9 6 7 7 9 6 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 8 3 9 6 2 6 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | 1 4 3 5 9 2 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | 2 7 4 3 3 9 8 | 2 1 5 3 3 5 |
| A.III.1 | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | 2 5 2 8 0 6 3 | 1 0 5 7 5 9 8 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/ | 23 | | 2 7 4 3 3 9 8 | 2 1 5 3 3 5 |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A | 24 | | 2 5 2 8 0 6 3 | 2 1 5 3 3 5 |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A | 25 | | | 8 4 2 2 6 3 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A | 28 | | | |

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Index C11 Index C1133 | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|-----------------------------|-----------------------|-------------------|---|--|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A | 29 | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| B. | Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71) | 33 | | 3 5 2 6 2 5 2 3 | 3 4 1 9 2 6 2 4 | |
| | | | | 1 0 6 9 8 9 9 | 3 5 4 0 2 0 0 5 | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | | 2 3 3 2 5 6 4 5 | 2 2 6 1 6 4 9 7 | |
| | | | | 7 0 9 1 4 8 | 2 1 9 3 7 6 5 6 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | 1 2 2 9 4 3 5 0 | 1 1 9 6 3 5 3 5 | |
| | | | | 3 3 0 8 1 5 | 1 2 3 9 6 9 8 1 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | 5 2 0 2 2 9 3 | 5 2 0 2 2 6 9 | |
| | | | | 2 4 | 5 2 5 1 7 6 7 | |
| 3. | Výrobky (123) - 194 | 37 | | 5 7 1 2 7 7 6 | 5 3 3 4 4 6 7 | |
| | | | | 3 7 8 3 0 9 | 4 2 8 6 2 0 9 | |
| 4. | Zvieratá (124) - 195 | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | 3 4 6 7 9 | 3 4 6 7 9 | |
| | | | | | 2 5 1 7 | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | 8 1 5 4 7 | 8 1 5 4 7 | |
| | | | | | 1 8 2 | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | 4 8 2 4 2 5 | 4 8 2 4 2 5 | |
| | | | | | 4 5 5 0 6 1 | |
| B.II.1 | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | |

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|--|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | 7 7 1 7 1 5 1 | 7 6 5 8 2 9 1 | |
| | | | | 5 8 8 6 0 | 8 5 7 9 9 9 1 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | 3 0 1 8 9 1 | | |
| | | | | 3 0 1 8 9 1 | 1 8 9 3 9 1 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336) - /391A/ | 62 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/ | 63 | | 1 2 3 8 0 4 4 | 1 2 3 8 0 4 4 | |
| | | | | | 2 9 9 6 7 6 9 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | 8 3 0 3 8 | 8 3 0 3 8 | |
| | | | | | 7 9 4 4 3 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| | | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A | 70 | | | | |
| | | | | | | |

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



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

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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



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

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 9 8 9 1 4 2 2 | 1 2 2 9 1 7 0 6 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2 | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 9 8 9 1 4 2 2 | 1 2 2 9 1 7 0 6 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 7 9 0 4 3 9 1 | 7 8 7 7 9 9 7 |
| B.IV.1 | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 6 2 3 8 4 4 0 | 6 0 9 4 5 3 5 |
| 1 a | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | 1 7 0 9 9 |
| 1 b | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1 c | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 6 2 3 8 4 4 0 | 6 0 7 7 4 3 6 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3 | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 3 8 5 5 6 1 | 3 7 8 1 6 1 |
| 4 | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5 | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 368A, 476A, 479A) | 130 | | |
| 6 | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 6 4 1 3 0 5 | 7 5 1 1 4 3 |
| 7 | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 4 0 6 6 5 0 | 4 0 5 5 7 8 |
| 8 | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 8 9 9 8 | 1 0 6 4 2 5 |
| 9 | Záväzky z derivatových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 9 3 4 3 7 | 1 4 2 1 5 5 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 3 0 8 5 9 6 | 2 1 7 2 2 0 1 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 3 3 4 1 6 6 | 3 3 3 9 6 3 |
| 2 | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 9 7 4 4 3 0 | 1 8 3 8 2 3 8 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 6 2 0 5 3 5 | 1 2 9 6 4 3 5 |
| C.1 | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2 | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 5 9 6 8 5 9 | |
| 3 | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 6 2 5 2 6 9 | 8 9 3 4 1 6 |
| 4 | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 3 9 8 4 0 7 | 4 0 3 0 1 9 |



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



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | Bežné účtovné obdobie 1 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 2 7 7 3 2 6 6 | 1 8 5 4 8 4 7 3 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44) | 29 | 1 0 0 1 9 5 1 | 3 5 8 4 1 6 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 8 4 2 0 0 0 | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku sučet (r. 32 až r. 34) | 31 | 1 4 6 1 6 | |
| IX.1 | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2 | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 1 4 6 1 6 | |
| 3 | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku sučet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1 | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2 | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3 | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 3 3 0 7 | 8 9 4 8 |
| XI.1 | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 2 2 5 3 | 7 7 4 6 |
| 2 | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 0 5 4 | 1 2 0 2 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 4 2 0 2 8 | 1 7 0 2 6 8 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | 1 7 9 2 0 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54) | 45 | 1 0 4 9 2 2 4 | 2 9 2 4 5 4 5 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (581) | 46 | 8 4 2 2 6 3 | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | 2 5 2 8 0 6 3 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 7 5 5 0 0 | 8 8 8 4 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 7 4 0 0 | 8 1 1 4 |
| 2 | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 6 8 1 0 0 | 8 0 7 3 2 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 8 4 4 5 9 | 2 6 3 3 9 1 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 4 7 0 0 2 | 4 4 2 4 5 |



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI K 31.3.2017

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

Čl. I
VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Identifikácia spoločnosti a jej opis**a) Základné informácie o spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a.s. (ďalej len Spoločnosť)**

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

b) Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba a veľkoobchod s farmaceutickými a chemickými výrobkami na slovenskom a na iných zahraničných trhoch.

c) Informácie o orgánoch Spoločnosti

Orgány Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

| Predstavenstvo akciovej spoločnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|---------------------------------|--|
| a | b | c |
| Predseda predstavenstva | Anthony Sheehan | Anthony Sheehan od 23.09.2015 |
| | | PharmDr. Ľubica Herdová do 23.09.2015 |
| Podpredseda predstavenstva | Ing. Ľubomír Šoltýs | Ing. Ľubomír Šoltýs |
| | Jiří Jirman | Jiří Jirman od 22.4.2015 |
| | | Marek Herold do 22.4.2015 |
| | | Andrew Gordon Mitchell do 24.6.2015 |
| Člen predstavenstva | PharmDr. Ľubica Herdová | PharmDr. Ľubica Herdová od 23.09. 2015 |
| | Ing. Boris Kostík od 21.09.2016 | Mgr. Michal Staroň od 24.06.2015 do 23.09.2015 |
| | Marek Herold do 21.09.2016 | Marek Herold od 22.4.2015 |
| | Jeremy Drummond do 25.01.2017 | Jeremy Drummond od 10.2.2016 |
| | | Jiří Jirman do 22.4.2015 |

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25.01.2017 schválilo zmenu stanov Spoločnosti v časti počtu členov predstavenstva Spoločnosti, a to zúženie počtu členov predstavenstva z počtu 6 na nový počet 5, ktorými sú predseda predstavenstva, dvaja podpredsedovia predstavenstva a dvaja členovia predstavenstva.

| Dozorná rada | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------|----------------------------------|--|
| a | b | c |
| Predseda dozornej rady | Ing. Jozef Krištofčák, CSc. | Ing. Jozef Krištofčák, CSc. |
| Člen dozornej rady | Ing. Boris Kostík do 21.09.2016 | Ing. Boris Kostík |
| | Mgr. Michla Štaroň od 21.09.2016 | |
| | Ing. Ivan Suchánek do 22.06.2016 | Ing. Ivan Suchánek |
| | Ján Ševčík od 22.06.2016 | |

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

3. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola vyhotovená za obdobie od 01.04.2015 do 31.03.2016 a bola schválená Valným zhromaždením dňa 21.09.2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti, zostavená za obdobie od 01.04.2016 do 31.03.2017 (ďalej len „bežné účtovné obdobie“), je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje obdobie od 01.04.2015 do 31.03.2016.

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

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|---------|
| a | b | c | d |
| Netto aktíva celkom | 50 196 833 | 53 292 929 | Áno |
| Čistý obrat celkom | 46 676 296 | 57 102 207 | Áno |
| Počet zamestnancov | 653 | 665 | Áno |

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

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

5. Údaje o skupine

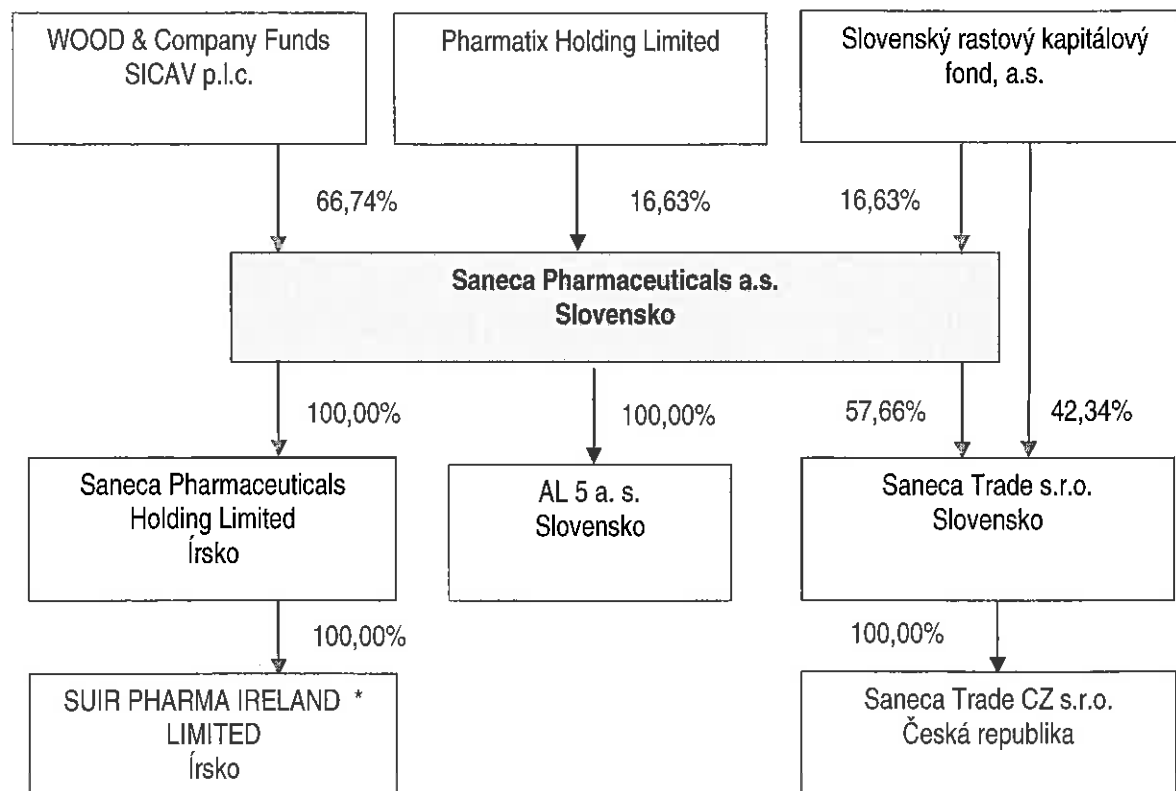
Spoločnosť je ovládaná spoločnosťou WOOD & Company Funds SICAV, p.l.c. so sídlom na Malte, ktorá má 66,74%-percentný podiel na jej základnom imaní.

Štruktúra všetkých akcionárov Spoločnosti a ich podiel na základnom imaní k 31.03.2016 ako i k 31.03.2017 je nasledovná:

| Názov akcionára | Podiel v EUR | Podiel v % na: | | Hlasovacie práva v % |
|---|-------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| | | základnom imaní | vlastnom imaní | |
| a | b | c | d | e |
| Wood & Company Funds SICAV p.l.c. | 8 325 000 | 66,74% | 66,74% | 66,74% |
| Pharmatix Holding Limited | 2 075 000 | 16,63% | 16,63% | 16,63% |
| Slovenský rastový kapitálový fond, a.s. | 2 075 000 | 16,63% | 16,63% | 16,63% |
| Spolu | 12 475 000 | 100,00% | 100,00% | 100,00% |

WOOD & Company Funds SICAV, p.l.c. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou, ktorá zároveň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti WOOD & Company Funds SICAV, p.l.c. je sprístupnená v jej sídle - Level 6, The Mall Offices, The Mall, Floriana VLT16, Malta.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (viď nižšie schému skupiny Saneca k 31.03.2017 ako i k 31.03.2016). Spoločnosť nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu Zákona o účtovníctve.



* dňa 17.05.2016 bol vymenovaný dočasný likvidátor spoločnosti SUIR PHARMA IRELAND LIMITED, čím skupina Saneca stratila kontrolu nad touto spoločnosťou. Podľa írskeho obchodného registra je táto spoločnosť v likvidácii s účinnosťou od 13.06.2016.

6. Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov | 668 | 632 |
| Evidenčný stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 653 | 665 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 68 | 68 |

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25.01.2017 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci k 31.03.2017.

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

1. Going concern

Účtovná závierka za bežné účtovné obdobie ako i za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern). Spoločnosť si zároveň nechala vypracovať výpočet fair value hodnoty Spoločnosti k 31.12.2016 metódou „discounted cash-flow“, ktorá vychádzala z očakávaných budúcich výsledkov Spoločnosti v súlade s jej schválenou dlhodobou stratégiou, ktorej výsledok potvrdil, že nie je potrebné znižovať hodnotu Spoločnosti.

2. Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované s výnimkou zmeny metódy odpisovania. Od 01.04.2016 sa Spoločnosť rozhodla zmeniť spôsob odpisovania z degresívnej metódy na lineárnu metódu v nadväznosti na podnikateľský plán, ktorý v budúcich účtovných obdobiach očakáva rovnomerné využívanie tohto majetku. Vplyv zmeny metódy spôsobil pokles hodnoty neobežného majetku k 31.03.2017 o dodatočných 0,5 mil. EUR, čím sa zároveň znížil i hospodársky výsledok Spoločnosti za bežné účtovné obdobie o 0,5 mil. EUR.

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

Chemický ústav Slovenskej akadémie vied, Bratislava, na základe Zmluvy o spolupráci, si zriadil detašované výskumno-realizačné pracovisko v priestoroch Spoločnosti, v ktorých sa nachádza jeho majetok v hodnote EUR 9,8 mil. EUR, ktorý v súlade so Zmluvou o spolupráci Spoločnosť riadne poistila.

V súvislosti s predajom 18,5% obchodného podielu v spoločnosti MESTSKÁ ČOV, spol. s r.o., so sídlom v Hlohovci, Spoločnosť má predkupné právo na kúpu takého obchodného podielu, ktorý bude zodpovedať výške 842 263 EUR, a to za kúpnu cenu 840 000 EUR:

- v prípade zániku spoločnosti MESTSKÁ ČOV, spol. s r.o. z dôvodu zlúčenia alebo splynutia
- alebo v prípade zmeny vlastníckej štruktúry spoločnosti Vodárenské a technické služby, s.r.o., 100% vlastnenej dcérskej spoločnosti Mesta Hlohovec.

Toto predkupné právo môže byť realizované do 10 rokov od dátumu zverejnenia Opčnej zmluvy, t.j. do 21.12.2026.

4. Spôsob ocenenia majetku a záväzkov

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

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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

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

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

- 1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo apod.).
- 2) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž, clo apod.).
- 3) Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- 4) Zásoby obstarané kúpou ako:
 - nakupovaný materiál Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - a nakupovaný tovar oceňuje obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

- 5) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, polotovary a výrobky) Spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- 6) Zásoby obstarané iným spôsobom Spoločnosť oceňuje trhovou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- 7) Opravnú položku k zásobám Spoločnosť vytvára v prípadoch:
 - ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady sú vyššie ako budú ekonomické úžitky z ich predaja alebo použitia pre vlastné potreby Spoločnosti – vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a čistou realizačnou hodnotou,
 - ak sa blíži dátum expirácie – individuálne posúdenie
 - alebo ak dochádza k zastaraniu – 100%.
- 8) Pohľadávky Spoločnosť:
 - pri ich vzniku oceňuje menovitou hodnotou,
 - postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- 9) Opravná položka k pohľadávkam po splatnosti Spoločnosť vytvára nasledovne:
 - pohľadávka po splatnosti viac ako 360 dní – 100%,
 - pohľadávka po splatnosti od 181 do 360 dní – 50% ,
 - a pohľadávka po splatnosti od 90 do 180 dní – 25%
- 10) Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- 11) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy Spoločnosť oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.
- 12) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov Spoločnosť:
 - pri ich vzniku oceňuje menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí oceňuje obstarávacou cenou.
- 13) Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami. Spoločnosť vytvára:
 - rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky, ktorá je vypočítaná na základe aktuálne platnej kolektívnej zmluvy s využitím poistno-matematických metód a predstavuje najlepší možný odhad vedenia,
 - rezerva na environmentálne záväzky bola vypočítaná a prevzatá od spoločnosti Zentiva ako súčasť kúpy podniku, pričom ku koncu každého účtovného obdobia Spoločnosť vezme do úvahy vplyv existujúcich environmentálnych záťaží s cieľom vykázať najlepší možný odhad tejto rezervy.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- 14) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy Spoločnosť oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

15) Daň z príjmov:

- splatná sa podľa zákona o dani z príjmov určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- odložená sa účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

17) Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

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

b) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok Spoločnosť odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Výpočet účtovných odpisov sa od 01.04.2016 zmenil z degresívnej metódy na lineárnu metódu – viď Čl. II., bod 2.

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

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

c) Poskytnuté dotácie

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

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

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

Spoločnosti bola udelená dotácia od Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky na základe zmluvy zo dňa 12. augusta 2015 na podporu projekt priemyselného výskumu „Výskum a vývoj farmaceutických účinných látok stereoselektívnymi postupmi vrátane vývoja končených liekových foriem“ na obdobie rokov 2015 až 2018. Na tomto prísľube participuje aj spoluriešiteľská organizácia prijímateľa.

d) Moment zaúčtovania výnosov

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

5. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V bežnom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Čl. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľady pohybu dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------|---------------------|----------|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| <u>Prvotné ocenenie</u> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 4 040 193 | 881 326 | - | - | 555 132 | - | 5 476 651 |
| Prírastky | - | 52 067 | - | - | - | 72 385 | - | 124 452 |
| Úbytky | - | - | -881 326 | - | - | -415 132 | - | -1 296 458 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 4 092 260 | - | - | - | 212 385 | - | 4 304 645 |
| <u>Oprávky</u> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 3 472 525 | 355 621 | - | - | - | - | 3 828 146 |
| Prírastky | - | 409 295 | 55 085 | - | - | - | - | 464 380 |
| Úbytky | - | - | -410 706 | - | - | - | - | -410 706 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 3 881 820 | - | - | - | - | - | 3 881 820 |
| <u>Opravné položky</u> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <u>Zostatková hodnota</u> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 567 668 | 525 705 | - | - | 555 132 | - | 1 648 505 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 210 440 | - | - | - | 212 385 | - | 422 825 |

Spoločnosť predala svojmu zákazníkovi, švajčiarskej firme Xantis Pharma, registračnú dokumentáciu ako súčasť exkluzívnej zmluvy, ktorá Spoločnosti zabezpečí zmluvu na výrobu produktov pre Xantis Pharma na niekoľko rokov.

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|-----------|-----------------------|----------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťeľ- né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| <u>Prvotné ocenenie</u> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 3 917 664 | 265 326 | - | - | 1 139 020 | - | 5 322 010 |
| Prírastky | - | 111 509 | 23 000 | - | - | 130 132 | - | 264 641 |
| Úbytky | - | - | -110 000 | - | - | - | - | -110 000 |
| Presuny | - | 11 020 | 703 000 | - | - | -714 020 | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 4 040 193 | 881 326 | - | - | 555 132 | - | 5 476 651 |
| <u>Oprávky</u> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 2 845 557 | 110 296 | - | - | - | - | 2 955 853 |
| Prírastky | - | 626 968 | 337 725 | - | - | - | - | 964 693 |
| Úbytky | - | - | -92 400 | - | - | - | - | -92 400 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 3 472 525 | 355 621 | - | - | - | - | 3 828 146 |
| <u>Opravné položky</u> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <u>Zostatková hodnota</u> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 1 072 107 | 155 030 | - | - | 1 139 020 | - | 2 366 157 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 567 668 | 525 705 | - | - | 555 132 | - | 1 648 505 |

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľady pohybu dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Sam. hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| <u>Prvotné ocenenie</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 387 179 | 8 227 431 | 10 450 661 | 3 068 | 839 626 | 143 592 | 20 051 557 |
| Prírastky | - | 147 906 | 1 628 892 | - | 838 207 | - | 2 615 005 |
| Úbytky | - | - | -105 993 | - | -25 253 | - | -131 246 |
| Presuny | - | 193 878 | 634 498 | - | -684 784 | -143 592 | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | 387 179 | 8 569 215 | 12 608 058 | 3 068 | 967 796 | - | 22 535 316 |
| <u>Oprávky</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 1 588 846 | 5 503 658 | - | - | - | 7 092 504 |
| Prírastky | - | 334 148 | 1 310 759 | - | - | - | 1 644 907 |
| Úbytky | - | - | -49 680 | - | - | - | -49 680 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 1 922 994 | 6 764 737 | - | - | - | 8 687 731 |
| <u>Opravné položky</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - |
| <u>Zostatková hodnota</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 387 179 | 6 638 585 | 4 947 003 | 3 068 | 839 626 | 143 592 | 12 959 053 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 387 179 | 6 646 221 | 5 843 321 | 3 068 | 967 796 | - | 13 847 585 |

* na hnuiteľný majetok je zriadené záložné právo vid' Čl. V

Najväčšími investíciami v bežnom účtovnom období sú:

- dokončenie nových laboratórií, ktoré umožňujú Spoločnosti výrobu šarží od približne 1 kg až do 30kg s cieľom realizovať procesy pri zväčšovaní škály z laboratórneho vývoja na procesy objemovo väčšie a optimalizovať aktivity, ktoré simulujú skutočné, veľké výrobné procesy pre zmluvný vývoj a výrobu
- a dokončenie zvýšenia kapacity na výrobu morfinu.

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | |
|---|--|------------------|---|--------------|------------------|-------------------------|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Sam. hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| <u>Prvotné ocenenie</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 387 179 | 7 761 221 | 9 092 318 | 3 321 | 1 352 066 | 26 530 | 18 622 635 |
| Prírastky | - | 26 238 | 563 268 | - | 696 077 | 143 592 | 1 429 175 |
| Úbytky | - | - | - | -253 | - | - | -253 |
| Presuny | - | 439 972 | 795 075 | - | -1 208 517 | -26 530 | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | 387 179 | 8 227 431 | 10 450 661 | 3 068 | 839 626 | 143 592 | 20 051 557 |
| <u>Oprávky</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 1 256 018 | 4 100 088 | - | - | - | 5 356 106 |
| Prírastky | - | 332 828 | 1 403 570 | - | - | - | 1 736 398 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 1 588 846 | 5 503 658 | - | - | - | 7 092 504 |
| <u>Opravné položky</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - |
| <u>Zostatková hodnota</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 387 179 | 6 505 203 | 4 992 230 | 3 321 | 1 352 066 | 26 530 | 13 266 529 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 387 179 | 6 638 585 | 4 947 003 | 3 068 | 839 626 | 143 592 | 12 959 053 |

* na hnuiteľný majetok je zriadené záložné právo vid' Čl. V

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

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Poistenie dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie ako i za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie mala Spoločnosť zabezpečené v rámci poistnej zmluvy pre poistenie majetku, prerušenia prevádzky, strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb. Najvyšší limit poistného plnenia v kombinácii poistenia majetku a poistenia prerušenia prevádzky je dojednaný vo výške 90 mil. EUR pre jednu a zároveň všetky poistné udalosti vzniknuté počas poistného obdobia, pri zmluvne stanovených limitoch poistného plnenia pre vybrané poistné riziká a pri zmluvne stanovenej spoluúčasti. Poistenie je dojednané na novú hodnotu, u poistenia peňazí, cenín, skla a nákladov je poistenie dojednané na prvé riziko a poistenie prerušenia prevádzky je dojednané vo výške poistnej sumy 47,1 mil. EUR.

d) Výskumná a vývojová činnosť

Výskumná a vývojová činnosť Spoločnosti bola uskutočňovaná v členení na:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady na výskum (náklady nie sú súčasťou investičného majetku) | 1 289 303 | 2 275 086 |
| Neaktivované náklady na vývoj | 0 | 0 |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 |

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

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|
| | Podiel na ZI v % | Podiel na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota |
| a | b | c | d | e | f |
| <u>Rozhodujúci vplyv</u> | | | | | |
| AL 5 a. s., Slovensko | 100,00 | 100,00 | 26 978 | - 1 001 | 13 535 |
| Saneca Trade s.r.o., Slovensko | 57,66 | 57,66 | 2 404 850* | - 561 571* | 201 800 |
| Saneca Pharmaceuticals Holding Limited, Írsko ** | 100,00 | 100,00 | n/a | n/a | 2 528 063*** |
| <u>Ostatné realizovateľné CP a podiely</u> | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Spolu | - | - | - | - | - |

* Údaje o hodnote vlastného imania ako aj výsledku hospodárenia sú predbežné, nakoľko Saneca Trade s.r.o., Slovensko, ešte neuzatvorila svoj hospodársky rok. Spoločnosť neočakáva významné úpravy ku koncu bežného účtovného obdobia.

** Údaje o hodnote vlastného imania ako aj výsledku hospodárenia nie sú k dispozícii.

*** Netto účtovná hodnota finančnej investície je nula, nakoľko Spoločnosť vytvorila v plnej sume opravnú položku ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|
| | Podiel na ZI v % | Podiel na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota |
| a | b | c | d | e | f |
| <u>Rozhodujúci vplyv</u> | | | | | |
| AL 5 a. s., Slovensko | 100,00 | 100,00 | 27 979 | 499 | 13 535 |
| Saneca Trade s.r.o., Slovensko | 57,66 | 57,66 | 2 903 515 | - 272 831 | 201 800 |
| Saneca Pharmaceuticals Holding Limited, Írsko * | 100,00 | 100,00 | n/a | n/a | 2 528 063** |
| <u>Ostatné realizovateľné CP a podiely</u> | | | | | |
| MESTSKÁ ČOV, spol. s r.o., Slovensko | 18,50 | 18,50 | 4 781 669 | 83 165 | 842 263 |
| | | | | | |
| Spolu | - | - | - | - | - |

* Údaje o hodnote vlastného imania ako aj výsledku hospodárenia nie sú k dispozícii.

** Netto účtovná hodnota finančnej investície je nula, nakoľko Spoločnosť vytvorila v plnej sume opravnú položku ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

f) Dlhodobý finančný majetok

Prehľady pohybu dlhodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|--|---|---|---|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------|
| | Podiel. CP a podiely v spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom | Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky v kons. celku | Obstará- vaný DFM | Poskyt. preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| <u>Prvotné ocenenie</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatk u účtovného obdobia | 2 743 398 | - | 842 263 | - | - | - | 3 585 661 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | -842 263 | - | - | - | -842 263 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 743 398 | - | - | - | - | - | 2 743 398 |
| <u>Opravné položky</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 528 063 | - | - | - | - | - | 2 528 063 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 528 063 | - | - | - | - | - | 2 528 063 |
| <u>Účtovná hodnota</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatk u účtovného obdobia | 215 335 | - | 842 263 | - | - | - | 1 057 598 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 215 335 | - | - | - | - | - | 215 335 |

Spoločnosť predala počas bežného účtovného obdobia obchodný podiel vo výške 18,5% v spoločnosti MESTSKÁ ČOV, spol. s r.o., so sídlom v Hlohovci – pre detail ohľadne predkupného práva, spojeného s predajom tohto obchodného podielu, viď Čl. II, bod 3.

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | |
|--|---|---|-------------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------------------|------------------|
| | Podiel. CP a podiely v spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom | Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky v kons. celku | Obstarávaný DFM | Poskyt. preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| <u>Prvotné ocenenie</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 13 535 | - | 842 263 | - | - | - | 855 798 |
| Prírastky | 2 729 863 | - | - | - | - | - | 2 729 863 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 743 398 | - | 842 263 | - | - | - | 3 585 661 |
| <u>Opravné položky</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | 2 528 063 | - | - | - | - | - | 2 528 063 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 528 063 | - | - | - | - | - | 2 528 063 |
| <u>Účtovná hodnota</u> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 13 535 | - | 842 263 | - | - | - | 855 798 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 215 335 | - | 842 263 | - | - | - | 1 057 598 |

Spoločnosť nadobudla počas bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia dve dcérske spoločnosti:

- Saneca Trade s.r.o. Hlohovec vo výške: 201 800 EUR tj. 57,66%,
- Saneca Pharmaceuticals Holding Limited Írsko vo výške: 2 528 063 tj. 100%, ku ktorej vytvorila 100% opravnú položku ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, nakoľko investičný zámer pri obstaraní spoločnosti SUIR PHARMA IRELAND LIMITED (100% dcérska spoločnosť Saneca Pharmaceuticals Holding Limited) sa nenaplnil, najmä vzhľadom k výraznému neočakávanému poklesu objemu obchodov s kľúčovými zákazníkmi tejto spoločnosti. Dňa 17 mája 2016 vstúpila spoločnosť do likvidácie, bol vymenovaný dočasný likvidátor a spoločnosť očakáva nulovú návratnosť investovaných prostriedkov.

g) Opravné položky k zásobám

Vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|---------------|--|---|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Zásoby | | | | | |
| Materiál | 410 274 | - | 79 459 | - | 330 815 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 32 076 | - | 32 052 | - | 24 |
| Výrobky | 295 390 | 82 919 | - | - | 378 309 |
| Zvieratá | - | - | - | - | - |
| Tovar | - | - | - | - | - |
| Nehnuteľnosť na predaj | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | - | - | - | - | - |
| Spolu | 737 740 | 82 919 | 111 511 | - | 709 148 |

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

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|--------|--|---|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Zásoby | | | | | |
| Materiál | 531 898 | - | 121 624 | - | 410 274 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 137 231 | - | 105 155 | - | 32 076 |
| Výrobky | 575 472 | - | 280 082 | - | 295 390 |
| Zvieratá | - | - | - | - | - |
| Tovar | - | - | - | - | - |
| Nehnuteľnosť na predaj | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | - | - | - | - | - |
| Spolu | 1 244 601 | - | 506 861 | - | 737 740 |

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

h) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky brutto spolu |
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Odložená daňová pohľadávka | 482 425 | - | 482 425 |
| Spolu | 482 425 | - | 482 425 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 931 246 | 311 | 931 557 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 7 278 677 | 438 474 | 7 717 151 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | 301 891 | 301 891 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 238 044 | - | 1 238 044 |
| Iné pohľadávky | 83 038 | - | 83 038 |
| Spolu | 9 531 005 | 740 676 | 10 271 681 |

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

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|--|----------------------|-------------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky brutto spolu |
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Odložená daňová pohľadávka | 455 061 | - | 455 061 |
| Spolu | 455 061 | - | 455 061 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 173 428 | 4 380 | 177 808 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 7 588 837 | 1 031 154 | 8 619 991 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 490 529 | - | 490 529 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 996 769 | - | 2 996 769 |
| Iné pohľadávky | 79 443 | - | 79 443 |
| Spolu | 11 329 006 | 1 035 534 | 12 364 540 |

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

i) Opravná položka k pohládkám

Vývoj opravnej položky k pohládkám je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|---------------|--|---|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 40 000 | 18 860 | - | - | 58 860 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám * | 301 138 | 753 | - | - | 301 891 |
| Spolu | 341 138 | 19 613 | - | - | 360 751 |

* Spoločnosť dotvorila v bežnom účtovnom období opravnú položku k pohládkám voči dcérskej spoločnosti SUIR Pharma Ireland Limited vo výške úrokov do dátumu vstupu do likvidácie v hodnote 753 EUR.

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|--|---|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 40 000 | - | - | - | 40 000 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám * | - | 301 138 | - | - | 301 138 |
| Spolu | 40 000 | 301 138 | - | - | 341 138 |

* Spoločnosť vytvorila v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období opravnú položku k pohľadávke voči dcérskej spoločnosti SUIR Pharma Ireland Limited na pôžičku vo výške 300 000 EUR a úroky z pôžičky vo výške 1 138 EUR, spolu 301 138 EUR.

j) Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

| Dlžník | Účel pôžičky | Dátum uzatvorenia zmluvy | Výška poskytnutej pôžičky (resp. rámca) | Mena | Úroková sadzba | Stav pôžičky (vrát. úrokov) | Mena | Konečná splatnosť podľa zmluvy | Zabezpečenie pôžičky |
|-------------------------------------|--|--------------------------|---|------|------------------------|-----------------------------|------|--------------------------------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Saneca Trade CZ, s.r.o. | Financovanie prevádzkových potrieb | 9.6.2015 | 10 000 000 | CZK | 3M PRIBOR + 1,95% p.a. | - | EUR | 30.9.2016 | žiadne |
| SUIR PHARMA IRELAND LIMITED - rámec | krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách | 10.9.2015 | 2 850 000 | EUR | 1,95% p.a. | 301 891 | EUR | 31.12.2016 | žiadne |
| SLOVAK MAK, s.r.o. | Financovanie prevádzkových potrieb | 28.5.2015 | 70 000 | EUR | 1,5% p.a. | 71 919 | EUR | 31.3.2017 | žiadne |

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlžník | Účel pôžičky | Dátum uzatvorenia zmluvy | Výška poskytnutej pôžičky (resp. rámca) | Mena | Úroková sadzba | Stav pôžičky (vrát. úrokov) | Mena | Konečná splatnosť podľa zmluvy | Zabezpečenie pôžičky |
|-------------------------------------|--|--------------------------|---|------|------------------------|-----------------------------|------|--------------------------------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Saneca Trade CZ, s.r.o. | Financovanie prevádzkových potrieb | 9.6.2015 | 10 000 000 | CZK | 3M PRIBOR + 1,95% p.a. | 185 276 | EUR | 31.5.2016 | žiadne |
| SUIR PHARMA IRELAND LIMITED - rámec | krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách | 10.9.2015 | 2 850 000 | EUR | 1,95% p.a. | 301 138 | EUR | 31.12.2016 | žiadne |
| SLOVAK MAK, s.r.o. | Financovanie prevádzkových potrieb | 28.5.2015 | 70 000 | EUR | 1,5% p.a. | 70 875 | EUR | 31.3.2016 | žiadne |

k) Odložená daňová pohľadávka

Prehľad k odloženej daňovej pohľadávke je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 1 021 433 | |
| odpočítateľné | 1 021 433 | 777 739 |
| zdaniteľné | - | - |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1 275 831 | |
| odpočítateľné | 1 516 238 | 228 697 |
| zdaniteľné | -240 407 | 859 211 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | 482 425 | 455 061 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaučtovaná ako výnos | 27 364 | 104 335 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | - | - |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučtovaná ako (náklad)/výnos | - | - |
| Zaučtovaná do vlastného imania | - | - |
| Iné | - | - |

I) Finančné účty

Prehľad finančných účtov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| A | b | c |
| Finančné účty | | |
| Pokladnica, ceniny | 4 968 | 1 155 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 177 804 | 984 731 |
| Spolu | 1 182 772 | 985 886 |

m) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady budúcich období krátkodobé | | |
| IT licencie a vstupy do databáz | 131 103 | 127 381 |
| Poistenie | 67 547 | 73 616 |
| Účasť na veľtrhoch | 28 890 | - |
| Ostatné | 38 980 | 23 201 |
| Spolu | 266 520 | 224 198 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | | |
| Zmluvná pokuta * | - | 2 001 493 |
| Predaj ocenených práv ** | 1 020 000 | - |
| Projektové náklady - externé | 81 641 | - |
| Projektové náklady - Saneca Trade s.r.o., Hlohovec | 57 016 | - |
| Ostatné - externé | 1 269 | 61 |
| Ostatné - Saneca Trade s.r.o., Hlohovec | 92 018 | 16 |
| Spolu | 1 251 944 | 2 001 570 |
| Celkom časové rozlíšenie na aktívach | 1 518 464 | 2 225 768 |

* zmluvná pokuta ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v sume 2 mil. EUR predstavuje neuhradenú časť z celkovej hodnoty pokuty voči odberateľom za nedodržaný limit nakúpeného množstva zásob. Táto pokuta bola zazmluvnená do konca bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

** predaj ocenených práv ku koncu bežného účtovného obdobia predstavuje príjem budúcich období za zmluvne dohodnutý prevod registračnej dokumentácie (dossierov)

2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Opis základného imania

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

Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Základné imanie bolo celé splatené.

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

Výsledok hospodárenia (strata) za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 1 171 108 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| a | b |
| Rozdelenie výsledku hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce obdobie | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | - |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Prídel do sociálneho fondu | - |
| Prídel na zvýšenie základného imania | - |
| Úhrada straty minulých období | - |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | - |
| Prevod účtovnej straty na účet neuhradených strát minulých rokov | 1 171 108 |
| Rozdelenie podielu na zisku akcionárom | - |
| Iné | - |
| Spolu | 1 171 108 |

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

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

d) Rezervy

Prehľad pohybu rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Ostatné dlhodobé rezervy | | | | | |
| Environmentálna rezerva | 9 812 974 | - | 7 100 | 2 250 000* | 7 555 874 |
| Rezerva na zamestnanecké požitky | 2 478 732 | 229 776 | 22 041 | 350 919 | 2 335 548 |
| Spolu | 12 291 706 | 229 776 | 29 141 | 2 600 919 | 9 891 422 |
| Zákonné krátkodobé rezervy | | | | | |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 333 963 | 319 720 | 319 517 | - | 334 166 |
| Spolu | 333 963 | 319 720 | 319 517 | - | 334 166 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | | | | | |
| Rezerva na nevyfakturované služby | 154 588 | 2 972 | 154 588 | - | 2 972 |
| Rezerva na provízie a ostatné náklady | 29 847 | 119 960 | 8 221 | - | 141 586 |
| Rezerva na úpravu ceny | 57 822 | 292 482 | 26 182 | 31 640 | 292 482 |
| Rezerva záväzkov za SUIR ** | 950 000 | - | 750 000 | 194 600 | 5 400 |
| Rezerva na mzdové bonusy | 645 981 | 531 990 | 645 981 | - | 531 990 |
| Spolu | 1 838 238 | 947 404 | 1 584 972 | 226 240 | 974 430 |

* ku koncu bežného účtovného obdobia si Spoločnosť nechala vypracovať znalecký posudok, na základe ktorého boli k dispozícii viaceré alternatívy hodnoty budúcich očakávaných nákladov v súvislosti so sanáciou zeminy a podzemných vôd (širšia škála vyplýva z rôznych možností a rýchlosti riešenia problematiky šírenia znečistenia podzemnej vody). Zámerom vedenia spoločnosti je predložiť na schválenie plán prác, ktorých náklady znalecký posudok vyčíslil na 1,2 mil. EUR, avšak vzhľadom k neistote, ako dopadne schvaľovanie rizikovej analýzy a následného plánu prác, bol znalcom vypracovaný aj alternatívny scenár – a to čo najrýchlejšieho odstránenia časti znečistenia a úplné odstránenie zeminy a jej vývoz. Náklady na toto riešenie boli znalcom vyčíslené na 7,6 mil. EUR. Spoločnosť sa preto rozhodla pre konzervatívny prístup, ponechala zaúčtovanú rezervu v maximálnej výške 7,6 mil. EUR a zrušila nadbytočnú rezervu. Rezerva bude v ďalších rokoch upravená podľa schválených skutočných nákladov príslušnými štátnymi orgánmi.

** rezerva za záväzkov SUIR v sume 5 400 EUR predstavuje najlepší odhad nákladov spoločnosti voči externým stranám, ktoré vyplývajú z ukončenia jej činnosti (pre viac detailov viď Čl. III bod 1f).

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------|----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Ostatné dlhodobé rezervy | | | | | |
| Environmentálna rezerva | 9 822 015 | - | 9 041 | - | 9 812 974 |
| Rezerva na zamestnanecké požitky | 2 534 132 | 131 883 | 44 664 | 142 619 | 2 478 732 |
| Spolu | 12 356 147 | 131 883 | 53 705 | 142 619 | 12 291 706 |
| Zákonné krátkodobé rezervy | | | | | |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 309 964 | 333 963 | 309 964 | - | 333 963 |
| Spolu | 309 964 | 333 963 | 309 964 | - | 333 963 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | | | | | |
| Rezerva na nevyfakturované služby | 80 000 | 154 588 | 80 000 | - | 154 588 |
| Rezerva na provízie | 31 193 | 29 847 | 31 193 | - | 29 847 |
| Rezerva na úpravu ceny | 73 452 | 57 822 | 73 452 | - | 57 822 |
| Rezerva záväzkov za SUIR * | - | 950 000 | - | - | 950 000 |
| Rezerva na mzdové bonusy | 882 491 | 645 981 | 882 491 | - | 645 981 |
| Spolu | 1 067 136 | 1 838 238 | 1 067 136 | - | 1 838 238 |

* rezerva za záväzkov SUIR v sume 950 000 EUR predstavuje najlepší odhad nákladov spoločnosti voči externým stranám, ktoré vyplývajú z ukončenia jej činnosti (pre viac detailov viď Čl. III bod 1f).

e) Závázky

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Dlhodobé záväzky | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 47 395 | 255 704 |
| Spolu | 47 395 | 255 704 |
| Krátkodobé záväzky | | |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 7 304 014 | 7 877 997 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 600 377 | - |
| Spolu | 7 904 391 | 7 877 997 |

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

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
| a | b | c | d |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 47 395 | - | 47 395 |
| Iné dlhodobé záväzky – finančný prenájom | - | - | - |
| Spolu | 47 395 | - | 47 395 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky | 5 638 063 | 600 377 | 6 238 440 |
| Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné záväzky voči materskej spoločnosti | 385 561 | - | 385 561 |
| Záväzky voči zamestnancom | 641 305 | - | 641 305 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 406 650 | - | 406 650 |
| Daňové záväzky a dotácie | 38 998 | - | 38 998 |
| Iné záväzky - finančný prenájom | 129 297 | - | 129 297 |
| Iné záväzky colný úrad | 64 140 | - | 64 140 |
| Spolu | 7 304 014 | 600 377 | 7 904 391 |

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky spolu |
| a | b | c | d |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 88 764 | - | 88 764 |
| Iné dlhodobé záväzky – finančný prenájom | 166 940 | - | 166 940 |
| Spolu | 255 704 | - | 255 704 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky | 6 077 436 | - | 6 077 436 |
| Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 17 099 | - | 17 099 |
| Ostatné záväzky voči materskej spoločnosti | 378 161 | - | 378 161 |
| Záväzky voči zamestnancom | 751 143 | - | 751 143 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 405 578 | - | 405 578 |
| Daňové záväzky a dotácie | 106 425 | - | 106 425 |
| Iné záväzky - finančný prenájom | 116 802 | - | 116 802 |
| Iné záväzky colný úrad | 25 353 | - | 25 353 |
| Spolu | 7 877 997 | - | 7 877 997 |

f) Záväzky zo sociálneho fondu

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Sociálny fond | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 88 764 | 137 746 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 76 259 | 59 288 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 76 259 | 59 288 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 117 628 | 108 270 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 47 395 | 88 764 |

g) Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 – ku koncu bežného účtovného obdobia

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | Suma istiny v EUR |
|--|------|---|------------------|-------------------------------|-------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Tatra banka, a.s. štruktúrovaný kontokorentný úver | EUR | 3 mesačný EURIBOR menený denne + 1,1% p.a. pri výške úveru do 5,5 mil. EUR, resp. +0,90% p.a. pri výške úveru nad 5,5, mil. EUR | 31.8.2017 | - | - |

Štruktúrovaný kontokorentný úver je zabezpečený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam, Zmluvou o záložnom práve k hnutelnému majetku, Notárskou zápisnicou ako exekučným titulom, vinkuláciou poistného plnenia, presahujúceho hodnotu 300 EUR v prospech Tatra banky, a.s. ako aj Rámcovou zmluvou o vkladoch a Rámcovou zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávok.

Tabuľka č. 2 – ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | Suma istiny v EUR |
|--|------|---|------------------|-------------------------------|-------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Tatra banka, a.s. štruktúrovaný kontokorentný úver | EUR | 3 mesačný EURIBOR menený denne + 1,1% p.a. pri výške úveru do 5,5 mil. EUR, resp. +0,90% p.a. pri výške úveru nad 5,5, mil. EUR | 31.8.2016 | - | - |

Štruktúrovaný kontokorentný úver je zabezpečený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam, Zmluvou o záložnom práve k hnutelnému majetku, Notárskou zápisnicou ako exekučným titulom, vinkuláciou poistného plnenia, presahujúceho hodnotu 300 EUR v prospech Tatra banky, a.s. ako aj Rámcovou zmluvou o vkladoch a Rámcovou zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávok.

h) Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 – ku koncu bežného účtovného obdobia

| Veriteľ | Účel pôžičky | Dátum uzatvorenia | Výška prijatej pôžičky (resp. rámca) | Mena | Úroková sadzba | Stav pôžičky (vrát. úrokov) | Mena | Konečná splatnosť | Zabezpečenie pôžičky |
|--|--|-------------------|--------------------------------------|------|----------------|-----------------------------|------|-------------------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| WOOD & Company Funds SICAV p.l.c., Malta | krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách | 21.1.2015 | 430 000 | EUR | 2,0 % p.a. | 385 561 | EUR | neurčito | žiadne |

Tabuľka č. 2 – ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

| Veriteľ | Účel pôžičky | Dátum uzatvorenia | Výška prijatej pôžičky (resp. rámca) | Mena | Úroková sadzba | Stav pôžičky (vrát. úrokov) | Mena | Konečná splatnosť | Zabezpečenie pôžičky |
|--|--|-------------------|--------------------------------------|------|----------------|-----------------------------|------|-------------------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| WOOD & Company Funds SICAV p.l.c., Malta | krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách | 21.1.2015 | 430 000 | EUR | 2,0 % p.a. | 378 161 | EUR | neurčito | žiadne |

i) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | | |
| Úprava ceny budúcich výnosov vychádzajúca z predajov zákazníkom | 596 859 | - |
| Spolu | 596 859 | - |
| Výnosy budúcich období dlhodobé | | |
| Dotácia zo ŠR stimuly pre výskum a vývoj * | 546 768 | 893 416 |
| Ostatné - Saneca Trade s.r.o, Hlohovec | 78 501 | - |
| Spolu | 625 269 | 893 416 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé | | |
| Dotácia zo ŠR stimuly pre výskum a vývoj * | 388 346 | 403 019 |
| Ostatné - Saneca Trade s.r.o, Hlohovec | 10 061 | - |
| Spolu | 398 407 | 403 019 |
| Celkom časové rozlíšenie na pasívach | 1 620 535 | 1 296 435 |

* Dotácia zo ŠR stimuly pre výskum a vývoj Čl. II, bod 4.c)

3. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 129 297 | - | - | 116 802 | 166 940 | - |
| Finančný náklad | 3 909 | - | - | 16 520 | 6 335 | - |
| Spolu | 133 206 | - | - | 133 322 | 173 275 | - |

Čl. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o výnosoch

a) Čistý obrat

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Tržby za vlastné výrobky | 42 507 902 | 53 055 250 |
| Tržby z predaja služieb | 2 758 190 | 3 214 417 |
| Tržby za tovar | 1 410 204 | 832 540 |
| Spolu | 46 676 296 | 57 102 207 |

b) Tržby za tovar, vlastné výkony a služby

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

| Oblasť odbytu | Tržby predaj tovaru | | Tržby za predaj výrobkov FARMA | | Tržby za predaj výrobkov API | | Tržby služby | | Spolu | |
|---------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------------|--|---------------------------------|--|-----------------------------|--|-----------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprost. predch. účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprost. predch. účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprost. predch. účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprost. predch. účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprost. predch. účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | k |
| Slovenská republika | 1 348 890 | 784 719 | 30 171 259 | 40 110 062 | 977 950 | 2 749 693 | 1 546 847 | 2 110 669 | 34 044 947 | 45 755 143 |
| Zahraničie celkom z toho: | 61 314 | 47 821 | 4 048 565 | 2 820 683 | 7 310 128 | 7 374 812 | 1 211 344 | 1 103 748 | 12 631 350 | 11 347 064 |
| Česká republika | - | -5 275 | 902 068 | 1 256 266 | 174 465 | 165 760 | 219 370 | 103 748 | 1 295 903 | 1 520 499 |
| Rakúsko | - | - | 879 196 | 109 513 | 98 116 | - | 21 841 | - | 999 153 | 109 513 |
| Južná Kórea | - | - | - | - | 1 481 845 | 1 664 252 | - | - | 1 481 845 | 1 664 252 |
| Austrália | - | - | 639 431 | 887 217 | 7 725 | - | - | - | 647 156 | 887 217 |
| Francúzsko | - | - | - | - | 1 041 440 | 3 640 220 | 11 406 | 1 000 000 | 1 052 846 | 4 640 220 |
| USA | - | - | - | - | 871 920 | - | - | - | 871 920 | - |
| Ostatné | 61 314 | 53 096 | 1 627 870 | 567 687 | 3 634 617 | 1 904 580 | 958 726 | - | 6 282 526 | 2 525 363 |
| Spolu | 1 410 204 | 832 540 | 34 219 824 | 42 930 745 | 8 288 078 | 10 124 505 | 2 758 190 | 3 214 417 | 46 676 296 | 57 102 207 |

c) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------------|--|--------------------|--|---|
| | Konečný stav | Konečný stav | Začiatkový stav | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 5 202 269 | 5 251 767 | 4 858 110 | -49 498 | 393 657 |
| Výrobky | 5 334 466 | 4 286 209 | 4 224 980 | 1 048 257 | 61 229 |
| Spolu | 10 536 736 | 9 537 976 | 9 083 090 | 998 760 | 454 886 |
| Likvidácia zásob | x | x | x | 238 960 | 68 360 |
| Inventarizačné rozdiely | x | x | x | -28 858 | -26 044 |
| Vzorky | x | x | x | 20 658 | 2 295 |
| Iné | x | x | x | -581 318 | 86 410 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 648 202 | 585 907 |

d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 2 573 546 | 252 |
| Aktivácia materiálu | 362 550 | 94 086 |
| Zmluvná pokuta * | - | 2 744 106 |
| Dotácia zo ŠR stimuly - zúčtovanie | 263 456 | 126 192 |
| Ostatné | 377 936 | 173 999 |
| Spolu | 3 577 489 | 3 138 635 |

* zmluvná pokuta v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavuje pokutu voči odberateľom za nedodržaný limit nakúpeného množstva zásob. Neuhradená časť zmluvnej pokuty je vykázaná v Príjmoch budúcich období (čl. III bod 1.m). Táto pokuta bola zazmluvnená do konca bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

e) Finančné výnosy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Kurzové zisky, z toho: | 142 028 | 170 268 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 17 896 | 24 329 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 859 923 | 188 148 |
| tržby z predaja cenných papierov – vid' Čl. III, časť 1.f) | 842 000 | - |
| výnosy z dividend | 14 616 | - |
| výnosové úroky | 1 054 | 1 202 |
| výnosové úroky od spriaznenej osoby Saneca Trade CZ, s.r.o., Praha | 1 500 | 4 551 |
| výnosové úroky od spriaznenej osoby SUIR PHARMA IRELAND LIMITED | 753 | 3 195 |
| ostatné výnosy z finančnej činnosti * | - | 179 200 |
| Spolu | 1 001 951 | 358 416 |

* ostatné výnosy z finančnej činnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú rozdiel medzi vyšším ocenením nepeňažného vkladu do dcérskej spoločnosti Saneca Trade s.r.o. a zostatkovej ceny vloženého majetku

2. Informácie o nákladoch

a) Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Mzdy | 9 884 979 | 9 931 069 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | | |
| Sociálne poistenie | 2 657 855 | 2 661 383 |
| Zdravotné poistenie | 1 016 017 | 986 543 |
| Ostatné osobné náklady | 519 405 | 493 474 |
| Spolu | 14 078 256 | 14 072 469 |

b) Náklady za poskytnuté služby

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Opravy a údržba | 1 979 989 | 2 156 070 |
| Služby správy budov | 1 041 948 | 1 051 417 |
| Služby súvisiace s informačnými technológiami | 592 171 | 908 903 |
| Poradenské služby | 433 620 | 819 853 |
| Prepravné | 360 622 | 345 063 |
| Validácia a kvalifikácia | 246 288 | 185 975 |
| Iné | 1 606 831 | 1 606 367 |
| Spolu | 6 261 469 | 7 073 648 |

c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Spotreba materiálu a energie | 27 421 244 | 31 387 679 |
| Odpisy | 2 165 599 | 2 701 092 |
| Náklady na predaný tovar | 1 310 527 | 894 024 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaný materiál | 997 619 | 97 687 |
| Dane a poplatky | 173 584 | 693 108 |
| Opravná položka k zásobám | -79 458 | -121 624 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 19 613 | 301 138 |
| Rozpustenie Environmentálnej rezervy | -2 250 000 | - |
| Iné | 700 677 | 1 494 411 |
| Spolu | 30 459 405 | 37 447 515 |

d) Finančné náklady

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Opravná položka k finančnému majetku Saneca Pharma Holding SUIR | - | 2 528 063 |
| Zostatková cena predaných cenných papierov – vid' Čl. III, časť 1.f) | 842 263 | - |
| Kurzové straty, z toho: | 84 459 | 263 391 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 760 | 19 215 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 122 502 | 133 091 |
| nákladové úroky | 68 100 | 80 732 |
| nákladové úroky WOOD & Company Funds SICAV p.l.c. | 7 400 | 8 114 |
| ostatné náklady na finančnú činnosť | 47 002 | 44 245 |
| Spolu | 1 049 224 | 2 924 545 |

e) Náklady za audítorské služby

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady za overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky | 24 897 | 27 910 |
| Iné uistovacie audítorské služby | 3 000 | - |
| Daňové poradenstvo | - | - |
| Ostatné neaudítorské služby | - | - |
| Spolu | 27 897 | 27 910 |

f) Dane

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------------|------------|--|----------------|--------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 55 584 | x | x | -333 012 | x | X |
| teoretická daň | x | 12 228 | 22% | x | x | 22% |
| Daňovo neuznané náklady / Pripočítateľné položky | 370 781 | 81 572 | 147% | 3 502 298 | 770 506 | -231% |
| Výnosy nepodliehajúce dani / Odpočítateľné položky | -399 860 | -87 969 | -158% | 1 095 012 | 240 903 | -72% |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky | - | - | 0% | - | - | 0% |
| Umorenie daňovej straty | - | - | - | - | - | - |
| Zmena sadzby dane | - | 22 972 | - | - | - | - |
| Iné | 5 332 | 1 173 | 2% | -454 769 | -100 049 | 30% |
| Spolu | | 29 976 | 54% | | 838 096 | -252% |
| | | | | | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 57 340 | 103% | x | 942 431 | -283% |
| Odložená daň z príjmov | x | -27 364 | -49% | x | -104 335 | 31% |
| Vplyv zmeny sadzby dane | x | - | - | x | - | - |
| Celková daň z príjmov | | 29 976 | 54% | x | 838 096 | -252% |

Čl. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Z dôvodu uzatvorenia vyššie uvedenej Zmluvy o štruktúrovanom kontokorentnom úvere, z dôvodu uzatvorenia Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk a pre účely Rámcovej zmluvy o otváraní akreditívov bolo zriadené v prospech Tatra banky, a.s.:

- záložné právo k hnuteľnému majetku na základe Zmluvy o záložnom práve k hnuteľnému majetku
- a záložné právo k pohľadávkam na základe Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam
- a súčasne bola uzatvorená Rámcová zmluva o vkladoch a Rámcová zmluva o zabezpečení postúpením pohľadávok.

Pre posilnenie vymáhateľnosti celkovej pohľadávky veriteľa bola tiež spísaná notárska zápisnica ako exekučný titul. V súvislosti s uzatvorením Zmluvy o záložnom práve k hnuteľnému majetku bola pre predmet záložného práva zriadená vinkulácia poistného plnenia, presahujúceho hodnotu 300 EUR, v prospech Tatra banky, a.s..

Predmetom Zmluvy o záložnom práve k hnuteľnému majetku sú všetky nasledujúce a tiež ktorakolvek z nasledujúcich hnuteľných vecí, bez akéhokoľvek obmedzenia, vrátane ich súčastí a príslušenstva:

- hnuteľné veci, ktoré spoločnosť vlastnila ku dňu uzatvorenia Zmluvy o záložnom práve k hnuteľnému majetku
- hnuteľné veci, ktoré nadobudne spoločnosť v budúcnosti, a to od okamihu, kedy sa spoločnosť stane ich vlastníkom, bez ohľadu na spôsob nadobudnutia hnuteľnej veci.

Predmetom Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam je každá jednotlivá a tiež všetky existujúce a budúce pohľadávky spoločnosti voči odberateľom na zaplatenie peňažných prostriedkov, spoločne s prípadným príslušenstvom týchto pohľadávok ako aj pohľadávok na nakladanie s peňažnými prostriedkami na účtoch spoločnosti, vedených v Tatra banke, a.s. a na vyplatenie peňažných prostriedkov z týchto účtov.

2. Bankové záruky

Prehľad bankových záruky je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

| Záruka v prospech | výška záruky | poskytovateľ záruky | účel záruky | platnosť do |
|--|--------------|---------------------|--|-------------|
| a | b | c | d | e |
| Colný úrad, Trnava | 175 000 EUR | Tatra banka, a.s. | colné dlhy | neurčito |
| Colný úrad, Trnava | 500 000 EUR | Tatra banka, a.s. | spotrebná daň z liehu | 30.6.2018 |
| Colný úrad, Trnava | 250 000 EUR | Tatra banka, a.s. | spotrebná daň z liehu | 30.6.2018 |
| State bank of India, New Delhi India (SBI) | 284 000 USD | Tatra banka, a.s. | protizáruka pre SBI za vydanie záruky v prospech Government Opium and Alkaloid Factories, New Delhi, India | neurčito |

Tabuľka č. 2 – ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

| Záruka v prospech | výška záruky | poskytovateľ záruky | účel záruky | platnosť do |
|--|--------------|---------------------|--|-------------|
| a | b | c | d | e |
| Colný úrad, Trnava | 175 000 EUR | Tatra banka, a.s. | colné dlhy | 31.12.2071 |
| Colný úrad, Trnava | 500 000 EUR | Tatra banka, a.s. | spotrebná daň z liehu | 20.12.2016 |
| Colný úrad, Trnava | 250 000 EUR | Tatra banka, a.s. | spotrebná daň z liehu | 20.12.2016 |
| State bank of India, New Delhi India (SBI) | 378 000 USD | Tatra banka, a.s. | protizáruka pre SBI za vydanie záruky v prospech Chief Controller, Government Opium and Alkaloid Factories, New Delhi, India | neurčito |

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

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

| Názov položky | Štatutárny orgán | | Dozorný orgán | | Iný orgán | | Spolu | |
|------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predch. účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predch. účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predch. účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predch. účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Peňažné príjmy | 24 000 | 176 717 | 35 218 | 44 946 | - | - | 59 218 | 221 663 |
| Nepeňažné príjmy | 12 063 | 15 058 | - | - | - | - | 12 063 | 15 058 |
| Spolu | 36 063 | 191 775 | 35 218 | 44 946 | - | - | 71 281 | 236 721 |

Čl. VI

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

Spoločnosť po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za bežné účtovné obdobie, predala k 30.06.2017 podiel v svojej dcérskej spoločnosti AL 5 a. s., Slovensko, s nevýznamnou stratou z predaja cenných papierov.

Čl. VII

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Pre účely tejto účtovnej závierky sa za spriaznené považujú osoby, kde jedna osoba kontroluje druhú, alebo uplatňuje významný vplyv nad druhou osobou pri rozhodovaní o finančných alebo prevádzkových otázkach. Schéma skupiny Saneca a jej vlastníkov je uvedená v Čl. I, odsek 5. Údaje o skupine.

Obchodné pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Saneca Trade CZ, s.r.o., Praha | 3 162 | 57 143 |
| Saneca Trade s.r.o., Hlohovec | 928 395 | 120 365 |
| SUIR PHARMA IRELAND LIMITED | - | 300 |
| Spolu pohľadávky | 931 557 | 177 808 |
| Saneca Trade CZ, s.r.o., Praha | - | - |
| Saneca Trade s.r.o., Hlohovec | - | 6 960 |
| SUIR PHARMA IRELAND LIMITED | - | 3 073 |
| WOOD & Company Financial Services, a.s., Praha | - | 14 026 |
| Spolu záväzky | - | 24 059 |

Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám

Spoločnosť poskytla pôžičky spriazneným stranám - pre detail vid' Čl. III, bod 1. j), resp. pre detail úrokového výnosu vid' Čl. IV, bod 1. e).

Časové rozlíšenie príjmov budúcich období

Pre časové rozlíšenie príjmov budúcich období na strane aktív voči spriazneným stranám vid' Čl. III, bod 1.m).

Rezervy

Pre pohyby a zostatky rezerv za spriaznené strany vid' Čl. III, bod 2.d).

Prijaté pôžičky od spriaznených osôb

Spoločnosť prijala pôžičku od spriaznených strán - pre detail vid' Čl. III, bod 2. h), resp. pre detail úrokového nákladu vid' Čl. IV, bod 2. d).

Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Pre časové rozlíšenie výnosov budúcich období voči spriazneným stranám na strane pasív vid' Čl. III, bod 2. i).

Transakcie so spriaznenými osobami

| Názov položky | Tržby | | Nákupy | |
|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e |
| Saneca Trade CZ, s.r.o., Praha | 13 657 | 213 582 | 115 | - |
| Saneca Trade s.r.o., Hlohovec | 3 604 542 | 2 269 131 | - | - |
| SUIR PHARMA IRELAND LIMITED | 753 | 192 | - | - |
| AL 5 a.s., Bratislava | - | - | - | 15 000 |
| Wood & Company a.s., Bratislava | - | - | 1 712 | 151 802 |
| WOOD & Company Financial Services, a.s., Praha | - | - | 15 388 | 61 666 |
| Spolu | 3 618 952 | 2 482 905 | 17 215 | 228 468 |

ČI. VIII.
OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

Čl. IX.
PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad pohybu vlastného imania je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|---------------|----------|------------|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 12 475 000 | - | - | - | 12 475 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | 2 492 500 | - | - | - | 2 492 500 |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 2 500 | - | - | - | 2 500 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 15 599 994 | - | - | - | 15 599 994 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | -1 171 108 | -1 171 108 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 171 108 | 25 608 | - | 1 171 108 | 25 608 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Spolu | 29 398 886 | 25 608 | - | - | 29 424 494 |

Tabuľka č. 2 –bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

| Názov položky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-------------------|----------|------------|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 12 475 000 | - | - | - | 12 475 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | 2 492 500 | - | - | - | 2 492 500 |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 2 500 | - | - | - | 2 500 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 8 979 406 | - | - | 6 620 588 | 15 599 994 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6 620 588 | -1 171 108 | - | -6 620 588 | -1 171 108 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Spolu | 30 569 994 | -1 171 108 | - | - | 29 398 886 |

Čl. X. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy nasledovne:

| Názov položky | Označenie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|---|-----------------------|--|
| a | b | c | d |
| I. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 985 886 | 1 760 975 |

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

| | | | |
|-----|--|----------------|------------------|
| | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 55 584 | -333 012 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 2 109 286 | 2 701 092 |
| | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | - | - |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | -3 263 889 | 730 659 |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -8 979 | 2 322 338 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 2 051 404 | 43 853 |
| | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | -14 616 | - |
| | Úroky účtované do nákladov (+) | 75 500 | 88 847 |
| | Úroky účtované do výnosov (-) | -3 307 | -8 948 |
| | Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+) | - | - |
| | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -1 640 670 | - |
| | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | - | -63 845 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 144 913 | 6 598 145 |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -51 164 | -782 771 |
| | Zmena stavu zásob (-/+) | -650 249 | -2 963 548 |
| | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | - | - |
| | Výdavky na zaplatené úroky (-) | -18 525 | -88 847 |
| | Prijaté úroky (+) | 6 061 | 8 948 |
| | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | - | - |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | 1 711 807 | -3 436 439 |
| | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | - | - |
| | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | - | - |
| II. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 503 154 | 4 816 472 |

Peňažné toky z investičnej činnosti

| | | | |
|--|--|------------|------------|
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-) | -2 804 567 | -1 676 215 |
|--|--|------------|------------|

| Názov položky | Označenie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|--|-----------------------|--|
| a | b | c | d |
| | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+) | 1 553 546 | 252 |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | - | -2 533 063 |
| | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 842 000 | - |
| | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | - | -490 529 |
| | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | 14 616 | - |
| | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | - | - |
| | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | - | - |
| | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | - | - |
| III. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -394 404 | -4 699 555 |

Peňažné toky z finančnej činnosti

| | | | |
|-----|--|------------------|-----------------|
| | Príjmy z úverov (+) | - | - |
| | Výdavky na splácanie úverov (-) | - | -731 992 |
| | Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+) | 180 725 | - |
| | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | - | - |
| | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | - | -51 886 |
| | Príjmy z finančného lízingu (+) | 10 706 | - |
| | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-) | -103 295 | -108 128 |
| IV. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 88 136 | -892 006 |
| V. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet II.+III.+IV) | 196 886 | -775 089 |
| VI. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-) | 1 182 772 | 985 886 |

