

MIKROCHEM SPOL. S R.O.

Výročná správa

RNDr. Juraj Čech

2017

ZA DRÁHOU 33, 902 01 PEZINOK

Obsah:

1. Vybrané finančné ukazovatele
2. Vývoj v rokoch 2010 – 2017
3. Hodnotenie sledovaného roku
4. Výhľadové trendy
5. Správa audítora
6. Finančné výkazy k účtovnej uzávierke

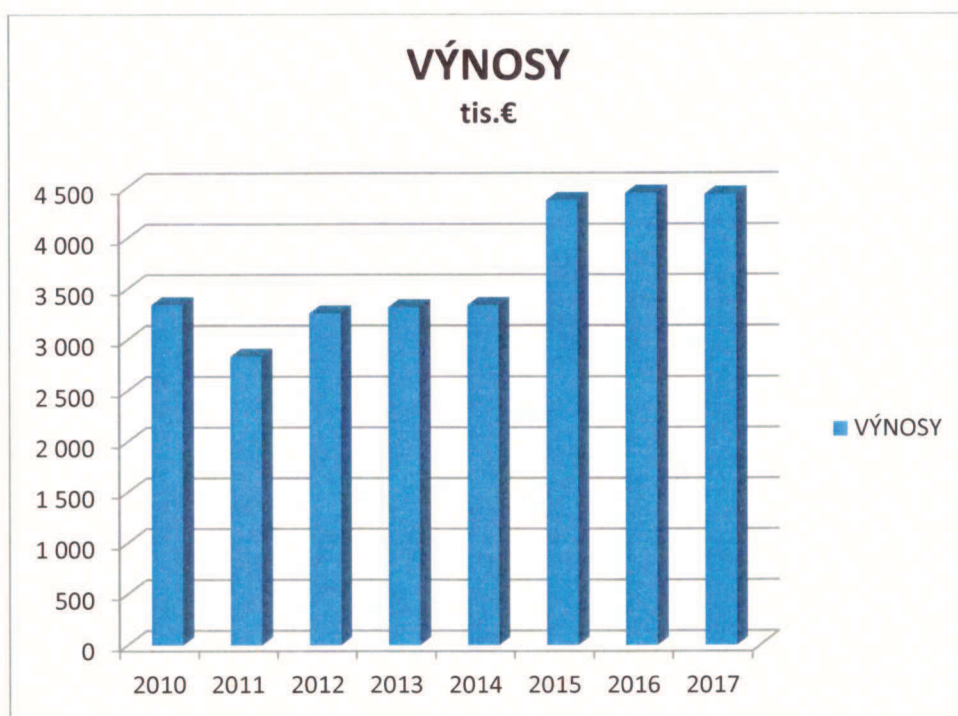
1. Vybrané finančné ukazovatele

(v tis. €)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
VÝNOSY	3 344	2 869	3 261	3 320	3 340	4 376	4 445	4 432
AKTÍVA CELKOM	1 827	1 725	1 893	1 675	1 748	3 267	3 955	6 831
ZISK/STRATA	20	55	216	17	11	177	-202	-91
EXPORT	1405	1 121	1 615	1 524	1 215	2 294	1 834	2 203
IMPORT	774	710	953	257	363	498	1 327	1 171
INVESTÍCIE	135	99	104	168	54	393	1 571	3 105

2. Vývoj v letech 2010 – 2017

ROK	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
VÝNOSY	3 344	2 837	3 261	3 320	3 340	4 376	4 445	4 432



3. Hodnotenie sledovaného roku

Počas roka 2017 sa nám podarilo splniť takmer všetky stanovené ciele, až na jeden cieľ, ktorý nebol naplnený v plnom rozsahu.

Dokončili sme a dali do prevádzky kompletne nové laboratóriá na QC ako aj R&D. Prebehla kolaudácia investičných celkov energetiky, vzduchotechniky a laboratórií.

V hale A sme dokončili stavebné úpravy a rekonštrukcie, tak isto aj v skladových priestoroch haly B a C. Všetky tieto práce sa realizovali ako príprava na audit FDA, z hľadiska celkového zabezpečenia technických a priestorových podmienok dosahovania požadovanej úrovne GMP.

V starej výrobnej hale D sme inštalovali doplnkové výrobné zariadenia na zvýšenie kapacity výroby niektorých produktov, ako aj nové produktové výrobné zariadenia na výrobu nových výrobkov.

Podarilo sa realizovať laboratórnu linku na výrobu MTC, na drobnú overovaciu produkciu.

V laboratóriách QC sme doplnili niektoré špecializované meracie prístroje, zriadili nové mikrobiologické laboratórium, a spracovali príslušnú dokumentáciu pre prácu v laboratóriách pod GMP.

Počas roka sme vykonali audity našich dodávateľov v tuzemsku ako aj v zahraničí. Tiež sme mali niekoľko zákazníckych auditov a ISO auditov.

Dokončili sme DMF k novému produktu MTC, a dokumentácia bola poskytnutá na schválenie na štátnu autoritu USA – FDA (Food and Drug Administration). Podmienkou prerokovania a schválenia DMF je vykonanie auditu, vyšetrovateľom z FDA.

Bola spracovaná a podaná prihláška na celosvetový patent, na náš originálny postup výroby MTC.

Intenzívne sme sa pripravovali na audit z FDA, ktorý bol stanovený na 11. - 17. 11. 2017.

Audit FDA sme úspešne absolvovali len s jedným nálezom do formulára 483.

Čo sa nám však nepodarilo dokončiť, bola výstavba veľkej výrobnej linky na produkciu MTC. Vzhľadom k novým predpisom ATEX, ako aj zvýšeným požiadavkám na zabezpečenie GMP, sa nám pôvodný rozpočet navýšil do objemu, ktorý sme už neboli schopní zvládnuť dostupnými finančnými prostriedkami. Preto sme sa rozhodli pre zásadný krok pre zabezpečenie dofinancovania linky, hľadať strategického investora.

Náklady na vývoj MTC vo výške 1 211 324,70 € boli aktivované v súlade s paragrafom 37 postupov účtovania v podvojnom účtovníctve na účet 041001 súvzťažne s účtom 623100.

Návrh na vyrovnanie straty za rok 2017:

Stratu za rok 2017 vo výške – 90 530,15 € navrhujeme umoriť preúčtovaním voči ziskom minulých rokov.

Spoločnosť dosiahla za posledné dva roky stratu z prevádzkovej činnosti v dôsledku zavádzania nových výrobných postupov a zvýšených prvotných nákladov s tým súvisiacich.

Pri hodnotení sledovaného roka musíme uviesť aj celkové súvislosti s rokmi predchádzajúcimi. Keď sme koncom roka 2014 začali riešiť projekt MTC, nevedeli sme odhadnúť rozsah prác a finančnú náročnosť projektu, a celkové náklady s akými sa budeme musieť vysporiadať v nasledujúcich rokoch.

Tak ako sme sa postupne zapájali do riešenia projektu a dostávali hlbšie do celkovej problematiky, začali rásť náklady. Rástol počet vysoko kvalifikovaných pracovníkov, ich technické a prístrojové zabezpečenie a vybavenie pre prácu, rástli náklady na spotrebný materiál v analytických laboratóriách, ako aj vyvolané investície pre zabezpečenie systému GMP.

Finančná náročnosť projektu sa plne ukázala aj v súvislosti s vyžadovanými opravami a rekonštrukciami stavebných objektov vo vlastníctve firmy.

Toto všetko sa zákonite prejavilo aj na hospodárskom výsledku spoločnosti. Po úspešnom roku 2015, rok 2016 pri súvisiacich nákladoch na projekt MTC, už bol v strate. A aj rok 2017 pokračoval v tomto trende, a dostali sme sa do straty.

Projekt vývoja MTC je tak rozsiahly, že nie je možné ho zvládnuť za rok a práce na ňom už prebiehajú 3 roky. Napriek tomu ešte nemôžeme prehlásiť, že je ukončený.

Účtovné jednotky v zahraničí:

Firma Mikrochem spol. s r.o. má dcérsku spoločnosť v Českej republike Mikrochem Bohemia s.r.o., ktorá aktuálne nevykonáva žiadnu činnosť.

4. Výhl'adové trendy

Pre rok 2018 si stanovujeme tieto ciele:

- Dokončiť dokumentáciu k EU DMF na MTC a podať na Európsku autoritu
- Dokončiť vývoj vlastného generického liečiva Fenipentol a podať DMF na českú štátnu autoritu SUKL.
- Inštalovať nové výrobné zariadenia vo výrobe API pre výrobu 5-CLBT
- Realizovať výrobnú linku na produkciu Fenipentolu
- Viest' intenzívne interné školenia s pracovníkmi pre ich vychovanie v oblasti GMP
- Hľadať strategického investora pre dofinancovanie veľkej výrobnéj linky s kapacitou výroby 10 t/ročne
- V prípade nájdenia strategického investora, pokúsiť sa podľa termínu dokončiť veľkú výrobnú linku

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti MIKROCHEM spol. s r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MIKROCHEM spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem neúplného zverejnenia informácií, na ktoré sa odvoláva odsek Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Upozorňujem na bod IV. poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že k dátumu 31. december 2017 mala Spoločnosť záväzky po lehote splatnosti vo výške 1.177.538,55 €. Spoločnosť je za posledné dva roky stratová vo svojej prevádzkovej činnosti a má nedostatok kapitálu. V súčasnosti prebiehajú rokovania o vstupe strategického investora do Spoločnosti, Spoločnosť nevie odhadnúť výsledky týchto rokovaní. Táto situácia naznačuje, že existuje významná neistota, ktorá môže vyvolať závažné pochybnosti o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti. V účtovnej závierke sa nezverejňujú adekvátne informácie o tejto záležitosti.

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora¹ za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade

¹ Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- 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, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

meno a priezvisko audítora: Ing. Miroslava Jakubcová

číslo licencie: 1051

podpis audítora:

dátum správy audítora: 11.09.2018

adresa audítora: Lopašov 71, 908 63 Lopašov

