

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

HBM Pharma s.r.o.

za rok končiaci 31. decembra 2018



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

2018

O B S A H:

- I. Základné údaje o spoločnosti**
- II. História spoločnosti**
- III. Organizačná a vlastnícka štruktúra spoločnosti k 31.12.2018**
- IV. Správa vedenia**
- V. Základné ekonomické ukazovatele**
- VI. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku**
- VII. Významné ekonomické udalosti**
- VIII. Významné riziká a neistoty**
- IX. Predpokladané ciele spoločnosti na rok 2019**
- X. Správa audítora**
- XI. Účtovná závierka**

I. Základné údaje o spoločnosti

1. Obchodné meno spoločnosti:
HBM Pharma s.r.o.
2. Právna forma:
Spoločnosť s ručením obmedzeným
3. Sídlo účtovnej jednotky:
Sklabinská 30, Martin 036 80
4. Dátum založenia:
12.02.1992
5. Dátum zápisu do obchodného registra:
02.03.1992
6. Spoločníkom spoločnosti je:
**k 31.12.2018 Grindeks JSC
 Krustpils 53
 Riga 1057
 Lotyšská republika**
7. IČO:
315 607 84
8. Hlavné činnosti podľa výpisu z obchodného registra:
Výroba liekov
9. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, z toho riadiacich pracovníkov:

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu	Z toho riadiaci pracovníci
Priemerný počet	371	24

10. Účtovná jednotka predložila riadnu účtovnú závierku za 2018 zostavenú za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.
11. Zhromaždenie spoločníkov schválilo účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 02.08.2018

II. História spoločnosti

1992

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

1996

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

1999

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

2004

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

2005

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

2010

1. februára 2010 Hoechst-Biotika, spol. s r.o. zmenila obchodné meno na HBM Pharma s.r.o. Dňa 8. júla 2010 bola podpísaná Zmluva o prevode obchodného podielu a novým vlastníkom spoločnosti HBM Pharma s.r.o. sa stala lotyšská spoločnosť Liplats 2000 SIA.

2012

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

2013

Uvedenie do prevádzky plniacej linky na ampule s technológiou RABS od firmy Bosch. Ukončením procesu cezhraničného zlúčenia spoločností HBM Pharma s.r.o. a Liplats 2000 SIA sa spoločníkom HBM Pharma s.r.o. stala spoločnosť Dashdirect Limited, Limasol, Cypruská republika.

2015

Uvedenie do prevádzky baliacej linky na ampule.

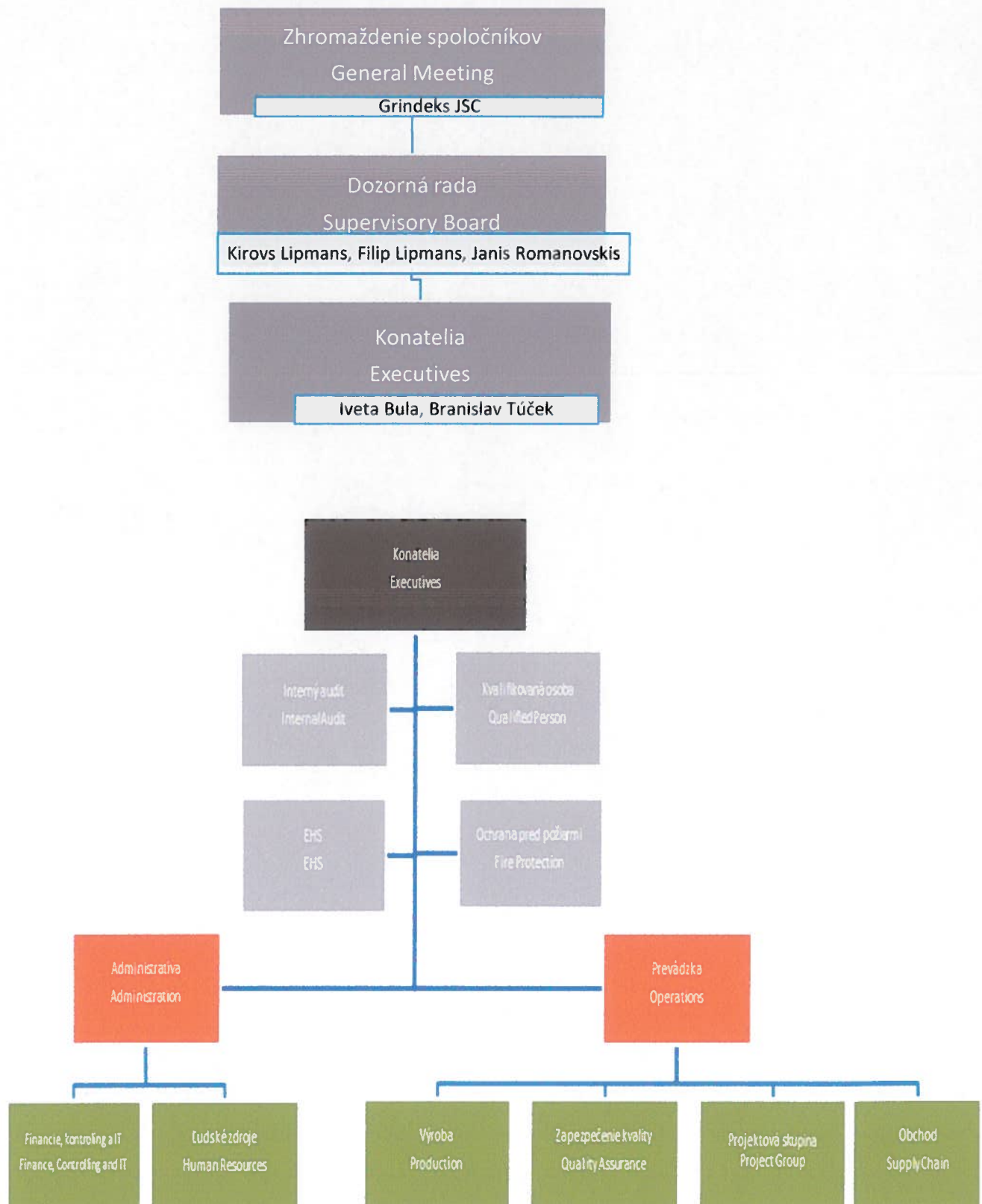
2017

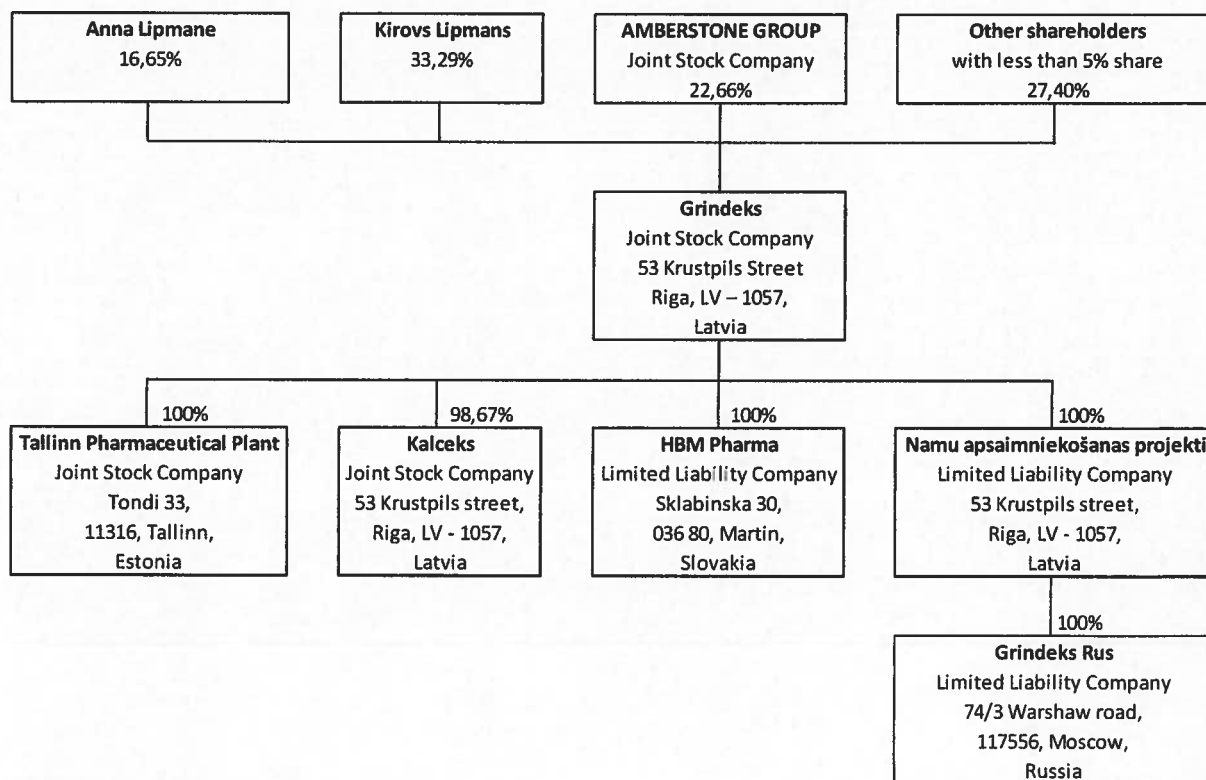
Uvedenie do prevádzky ďalšej plniacej linky na ampule s technológiou RABS.

2018

Dňa 9. mája 2018 bola podpísaná Zmluva o prevode obchodného podielu a novým vlastníkom spoločnosti HBM Pharma s.r.o. sa stala lotyšská akciová spoločnosť Grindeks.

III. Organizačná a vlastnícka štruktúra spoločnosti k 31.12.2018





IV. Správa vedenia

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

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

Spoločnosť má od roku 2000 vybudovaný Integrovaný systém manažérstva, ktorý obsahuje:

- QMS – systém manažérstva kvality podľa noriem ISO 9001:2015
- EMS – systém environmentálneho manažérstva podľa noriem ISO 14001:2015
- OHSAS – systém manažérstva bezpečnosti a ochrany pri práci podľa noriem OHSAS 18001:2007

V roku 2019 spoločnosť absolvuje re-certifikačný audit na všetky tri ISO systémy s tým, že OHSAS 18001:2007 bude aktualizované na normu ISO 45001:2018.

Zhodnotenie výsledkov za rok 2018

Výroba

Výrobná kapacita pre výrobu tabliet je 500 mil. tabliet ročne, pre výrobu ampúl 130 mil. ročne, pre balenie 600 mil. tabliet ročne. Nárast výrobnéj kapacity v sterilnej výrobe ampúl bol podmienený inštaláciou novej plniacej linky na ampule a inštaláciou zariadenia na prezeranie a umývanie ampúl.

Spoločnosť v roku 2018 vyrobila viac ako 425 mil. tabliet, naplnila viac ako 127 mil. ampúl a zabalila približne 345 mil. tabliet. Všetky činnosti sú zabezpečené v súlade so zásadami

Správnej výrobnjej praxe (SVP) a povolením na výrobu a dovoz liekov, so zreteľom na požiadavky zmluvných partnerov a pri dodržaní maximálnej kvality a efektívnosti procesov.

Kvalita

Spoločnosť má vytvorený a implementovaný systém zabezpečenia farmaceutickej kvality za aktívnej podpory vedenia a zodpovedných vedúcich zamestnancov. Tento systém obsahuje všetky organizačné opatrenia, ktoré sú vykonávané s cieľom zabezpečenia kvality, bezpečnosti a účinnosti požadovanej pre použitie liekov. V podmienkach HBM Pharma je systém zabezpečenia farmaceutickej kvality štandardizovaný s využitím informačných systémov v rámci ERP, MES a DMS.

Počet uvoľnených šarží v roku 2018 bol 2032, čo je mierny pokles oproti roku 2017. Tento pokles je čiastočne spôsobený aj skutočnosťou, že dochádza k zväčšovaniu veľkostí šarží, nakoľko počet vyrobených ampúl v sterilnej výrobe je vyšší ako v roku 2017.

Externé inšpekcie a audity patrili aj v roku 2018 medzi dôležité činnosti na oddelení. Koncom roku 2018 sme úspešne absolvovali SVP audit ŠÚKL, na základe ktorého bol vydaný nový SVP certifikát a povolenie na výrobu. V priebehu roka sme úspešne absolvovali SVP audit medzinárodnej autority WHO, ako aj certifikáciu podľa ISO 9001:2015 ruskou autoritou. Okrem toho sa v roku 2018 uskutočnilo celkom 10 partnerských auditov so zameraním tak na sterilnú a nesterilnú výrobu, ako aj na zmluvné a analýzy a uvoľňovanie liekov z tretích krajín v rámci EU priestoru. Všetky audity potvrdili, že zavedený systém zabezpečenia kvality je funkčný a splňa požiadavky platných noriem.

Významným míľnikom v roku 2018 bolo úspešné implementácia projektu serializácie všetkých produktov pre EU trh.

Technická podpora

V roku 2018 oddelenie Technickej podpory naplánovalo a zabezpečilo realizáciu inštalácie nových technologických liniek ako je napr. zariadenie na umývanie ampúl, linka na kontrolu tesnosti ampúl, inštalácie liniek a systému pre projekt serializácie a ďalších podporných technologických systémov. Tiež sa zamerala na realizáciu servisnej činnosti, pravidelnú kontrolu a revíziu vyhradených technických zariadení, vrátane plánovania investičných akcií v spolupráci s jednotlivými oddeleniami, pri zachovaní čo najplynulejšieho výrobného procesu.

Ochrana životného prostredia

Ochrana životného prostredia pri realizácii výrobných činností a dodržiavanie environmentálnych zásad patria medzi základné priority spoločnosti.

Výrobné činnosti spoločnosti majú dopad v troch environmentálnych oblastiach: vzdušné emisie, odpadové vody, odpady.

V roku 2018 spoločnosť vyprodukovala 271 ton odpadu, z toho nebezpečný odpad 19 ton a recyklovaný odpad 194 ton, ktorý je následne použitý ako druhotná surovina.

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

Personálne zdroje

Riadenie ľudských zdrojov je kľúčovým prvkom v procese strategického riadenia spoločnosti. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v spoločnosti HBM Pharma s.r.o. v roku 2018 bol 371 zamestnancov. Spoločnosť kladie veľký dôraz na výber, zaškolenie novoprijatých zamestnancov a plynulý priebeh adaptačného procesu na príslušných pracoviskách. O celkovej úspešnosti výberového procesu a konečnej adaptability pracovnej sily svedčí aj celková miera fluktuácie vo výške 11,6 %. Spoločnosť umožňuje svojim zamestnancom účasť na školeniach, rozvojových tréningoch a seminároch, ktoré prispievajú nielen k prehľbovaniu príslušnej kvalifikácie, zvýšeniu zručnosti a podchyteniu všetkých zmien vyplývajúcich z legislatívnych

požiadaviek, ale zároveň pomáhajú aj udržať si aktuálne odborné poznatky na požadovanej úrovni. Použitie prostriedkov zo sociálneho fondu v oblasti zamestnaneckej politiky smeruje do tradičných oblastí starostlivosti o zamestnancov, ako sú príspevok na stravovanie, rekreačná a rehabilitačná starostlivosť, zdravotnícke služby, pracovné a životné jubileá. V roku 2018 investovala spoločnosť do vzdelávania 73 tisíc Eur. Popri školeniach zameraných na legislatívu, školeniach v oblasti SVP, bola veľká pozornosť venovaná vzdelávaniu majstrov počas polročného projektu v Škole majstrov. Pilotným projektom bol ročný vzdelávací projekt pre trénerov zameraný pre zamestnancov - trénerov, ktorí budú zohrávať dôležitú úlohu pri adaptačnom procese novoprijatých zamestnancov.

Financie

Výsledkom hospodárenia za rok 2018 bol zisk po zdanení vo výške 2 323 954 Eur pri celkovo dosiahnutých výnosoch 33 860 704 Eur a celkových nákladoch 31 536 750 Eur. Oproti roku 2017 došlo k nárastu výnosov o 2 612 650 Eur, čo je medziročne nárast o 8%.

Ukazovateľ pridanej hodnoty vzrástol v roku 2018 o 2 476 960 Eur, čo v medziročnom porovnaní predstavuje nárast o 17%.

Pohľadávky z obchodného styku predstavujú k 31. decembru 2018 sumu 4 889 473 Eur, k 31.12.2017 pohľadávky z obchodného styku predstavovali sumu 6 393 614 Eur, čo je pokles o 24%. Podiel pohľadávok po lehote splatnosti predstavoval 4,7% z celkových pohľadávok.

V oblasti krátkodobých záväzkov došlo k nárastu z hodnoty 4 303 730 Eur v roku 2017 na 9 921 437 Eur v roku 2018. Podiel záväzkov po lehote splatnosti predstavoval 0,2% z krátkodobých záväzkov.

Ku koncu roka 2018 nemala spoločnosť žiadne záväzky po lehote splatnosti voči štátu, zamestnancom, ani zo sociálneho zabezpečenia.

V oblasti majetkovej štruktúry došlo k nárastu celkového majetku o 10,9% v roku 2018 oproti roku 2017. Stav zásob poklesol o 4 661 Eur, t.j. o 0,1%. Najvýznamnejšiu položku zásob predstavoval materiál, ktorý tvoril 62% z celkových zásob. Oproti roku 2017 došlo k poklesu stavu materiálu o 57 192 Eur. Polotovary a nedokončená výroba predstavovala 23% z celkových zásob a v porovnaní s rokom 2017 prišlo k poklesu o 576 419 Eur. Hotové výrobky predstavovali 15% z celkových zásob a v porovnaní s rokom 2017 prišlo k nárastu o 628 950 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok vzrástol v roku 2018 o 11% oproti roku 2017. Finančné účty vzrástli na 984 515 Eur v roku 2018 z 24 633 Eur v roku 2017.

Najvýznamnejším zdrojom financovania boli v roku 2018 vlastné imanie a záväzky. Stav vlastného imania je ovplyvnený cezhraničnou fúziou z roku 2012. V roku 2018 došlo k nárastu vlastného imania na základe dosiahnutého hospodárskeho výsledku. Základné imanie spoločnosti sa nezmenilo.

Spoločnosť na priebežné financovanie využíva aj bežné bankové úvery. HBM Pharma reštrukturovala v roku 2017 dlhodobé úvery do jedného úveru od Tatra banky na financovanie investičných projektov spoločnosti.

Novým 100% vlastníkom HBM Pharma sa stala Lotyšská akciová spoločnosť Grindeks, ktorá v roku 2018 kúpila obchodný podiel HBM od Cyperskej firmy Dashdirect. Spoločnosť nemala v roku 2018 organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť počas roka 2018 nenadobudla žiadne akcie, obchodné podiely a dočasné listy materskej účtovnej jednotky.

V roku 2018 nevykázala spoločnosť HBM náklady na výskum a vývoj.

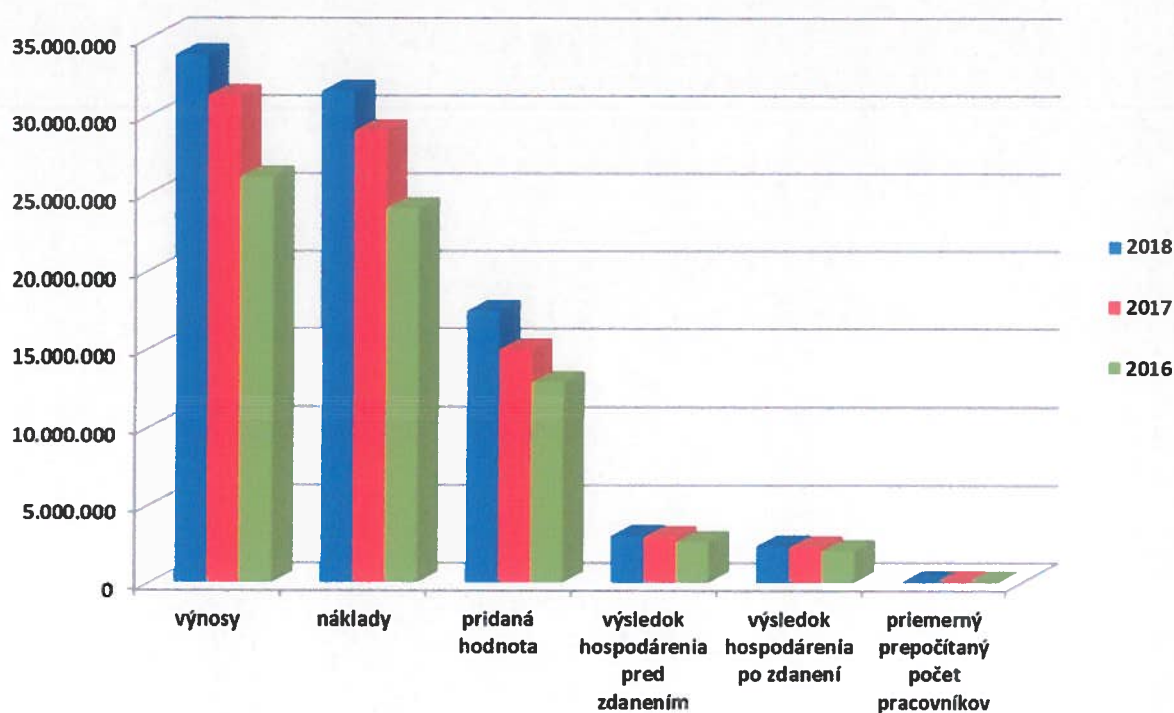
Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike. Spoločnosť je platcom dane z príjmov právnických osôb, cestnej dane, dane z nehnuteľnosti a DPH. V zmysle platných právnych predpisov spoločnosť odvádza zrážkovú daň.

V. Základné ekonomické ukazovatele

Základné ekonomické ukazovatele

v Eur

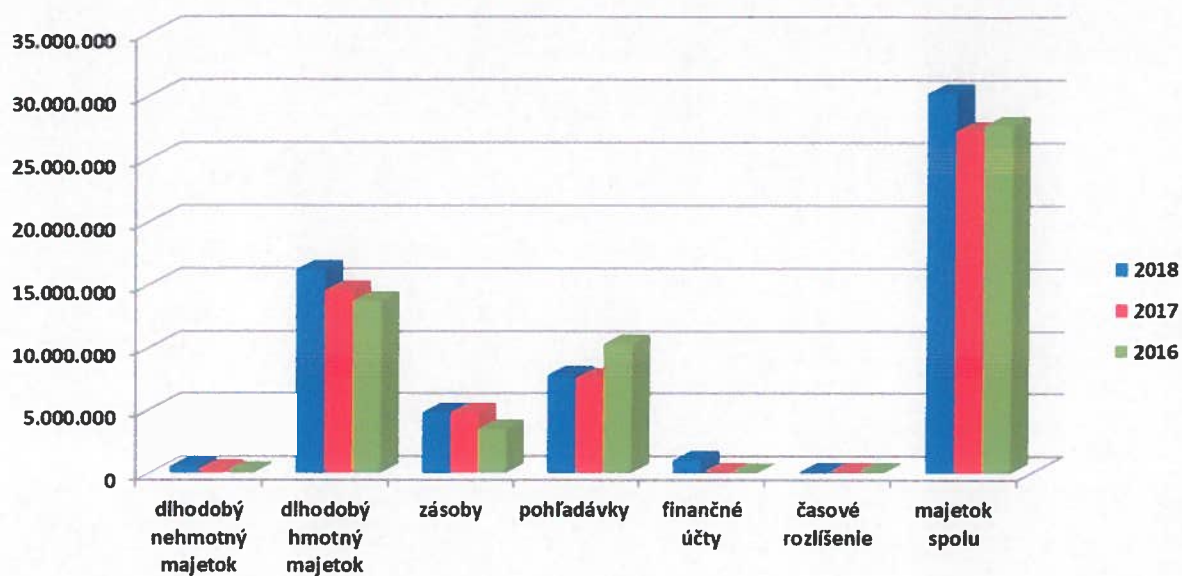
	jednotka	2018	2017	2016
výnosy	Eur	33.860.704	31.248.054	26.024.083
náklady	Eur	31.536.750	28.988.378	23.996.780
pridaná hodnota	Eur	17.383.287	14.906.327	12.801.684
výsledok hospodárenia pred zdanením	Eur	2.990.652	2.912.003	2.607.124
výsledok hospodárenia po zdanení	Eur	2.323.954	2.259.676	2.027.303
priemerný prepočítaný počet pracovníkov	počet	371	349	311



Majetková štruktúra

v Eur

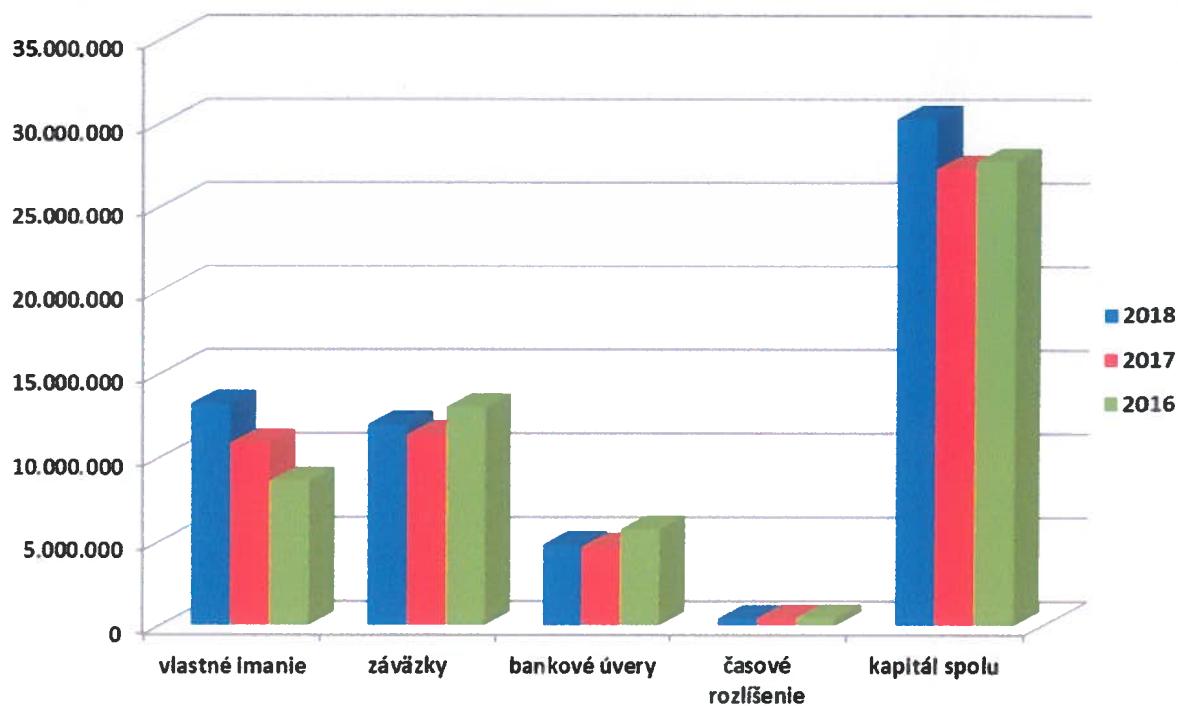
	jednotka	2018	2017	2016
dlhodobý nehmotný majetok	Eur	483.660	288.408	105.582
dlhodobý hmotný majetok	Eur	16.206.943	14.576.720	13.742.419
zásoby	Eur	4.774.959	4.779.620	3.470.001
pohl'adávk	Eur	7.751.635	7.553.424	10.322.636
finančné účty	Eur	984.515	24.633	5.997
časové rozlíšenie	Eur	37.388	36.453	34.363
majetok spolu	Eur	30.239.100	27.259.258	27.680.998



Kapitálová štruktúra

v Eur

	jednotka	2018	2017	2016
<i>vlastné imanie</i>	Eur	13.164.899	10.840.945	8.581.269
<i>záväzky</i>	Eur	11.933.241	11.358.054	12.970.773
<i>bankové úvery</i>	Eur	4.766.439	4.655.528	5.691.650
<i>časové rozlíšenie</i>	Eur	374.521	404.731	437.306
kapitál spolu	Eur	30.239.100	27.259.258	27.680.998



Finančné ukazovatele

	jednotka	2018	2017	2016
bežná likvidita	koeficient	0,88	1,76	2,03
rentabilita tržieb	%	6,98%	7,38%	7,85%
rentabilita celkového kapitálu	%	7,69%	8,29%	7,32%
celková zadlženosť	%	55,23%	58,75%	67,42%
doba obratu zásob	dni	52	57	49
doba splatnosti záväzkov z obchodného styku	dni	37	42	57
doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	dni	54	76	110
tržby na 1 pracovníka	Eur	89.706	87.696	82.996
pridaná hodnota na 1 pracovníka	Eur	46.855	42.712	41.163

Použitá metodika	
Bežná likvidita	(Obežný majetok - zásoby) / krátkodobé záväzky
Doba obratu zásob	Zásoby / (tržby / 365)
Doba splatnosti záväzkov z obch. styku	Záväzky z obch. styku / (tržby / 365)

VI. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť HBM Pharma, zastúpená svojimi konateľmi, predkladá návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2018:

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018 po zdanení (zisk): 2 323 954 Eur.

Výsledok hospodárenia zisk vo výške 2 323 954 Eur bude zaúčtovaný na účet Neuhradená strata minulých rokov na krytie strát z minulých účtovných období.

VII. Významné ekonomické udalosti

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VIII. Významné riziká a neistoty

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

IX. Predpokladané ciele spoločnosti v roku 2019

V oblasti výroby

Spoločnosť bude aj v roku 2019 investovať do inovácie technologických zariadení s cieľom udržať vysokú kvalitu a štandard svojich výrobkov a znižovať nákladovosť výroby. Medzi hlavné ciele oddelenia Výroby v roku 2019 bude patriť pokračovanie v projekte rozšírenia výrobných kapacít tekutých liekových foriem inštaláciou linky na balenie ampúl, novej prezeracej linky na ampule, príprava projektu inštalácie automatizácie balenia ampúl a príprava na projekt agregácie pre ruský trh. Ďalej sa spoločnosť bude zameriavať na rozvoj a zlepšovanie procesu serializácie produkcie v balení sterilnej a nesterilnej výroby.

V oblasti kvality

Medzi hlavné ciele oddelenia Kvality pre rok 2019 bude patriť trvalá snaha o zlepšovanie efektívnosti systému zabezpečenia farmaceutickej kvality v súlade s požiadavkami platných noriem (pokračovanie projektu elektronický záznam o šarži), udržanie zavedených procesov pre systém reklamácií, zmenových konaní, odchýlkových konaní s cieľom znížiť počet šarží vyrobených s odchýlkou pod 4%, systému hodnotenia dodávateľov surovín a obalových materiálov a kvalifikácií zariadení, procesových validácií, validácii analytických a MB metód. Pokračujúcim cieľom je implementácia fungujúceho systému pre kontrolu integrity údajov naprieč oddeleniami Výroby, QC a IT a projektu serializácie a agregácie pre ruský trh.

V oblasti technickej podpory

Realizácia plánovanej servisnej činnosti, pravidelná revízia technických zariadení, realizácia naplánovaných investičných akcií v súvislosti s pokračovaním projektu rozšírenia výrobných kapacít, pri zachovaní čo najplynulejšieho výrobného procesu bude patriť medzi hlavné úlohy oddelenia Technickej podpory v roku 2019.

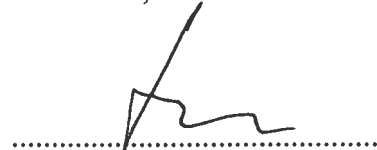
V oblasti zamestnaneckej politiky

Medzi hlavné úlohy v roku 2019 bude patriť stabilizácia zamestnancov a obsadenie voľných pozícií v súvislosti so zmenami a vylepšovaním procesov na podporných oddeleniach pre výrobu.

V oblasti finančnej politiky

Základným cieľom v oblasti finančnej politiky je zabezpečenie finančnej stability a likvidity spoločnosti. Cieľom v roku 2019 bude dosiahnuť úroveň tržieb a stanoveného hospodárskeho výsledku podľa schváleného finančného plánu pri efektívnom vynakladaní nákladov. Na dosiahnutie stanovených cieľov používa spoločnosť nástroje kontroingu a reportingu s využitím informačných systémov.

V Martine, 27.03.2019



Ing. Branislav Túček
Finančný riaditeľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi, dozornej rade a konateľom spoločnosti
HBM Pharma s.r.o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti HBM Pharma s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. 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 názor.

Iná skutočnosť

4. Účtovnú závierku spoločnosti HBM Pharma s.r.o. za rok 2017 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 24. apríla 2018 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

5. 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 nesprávosti, 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 audítora za audit účtovnej závierky

6. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti 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 nesprávosti 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.

II. 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 je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



[Signature]
Ing. Peter KANIAK
Licencia UDVA č. 1184



29. marca 2019
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31 12 2018

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 3 1 7 1 0

IČO

3 1 5 6 0 7 8 4

SK NACE

2 1 . 2 0 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 8
do 1 2 2 0 1 8

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 7
do 1 2 2 0 1 7

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 alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

S k l a b i n s k á 3 0

PSČ

0 3 6 8 0

Obec

M a r t i n

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a : 3 4 3 / L

Telefónne číslo

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

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

26.03.2019

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	70 674 109	40 435 009	30 239 100	27 259 258
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	56 978 851	40 288 248	16 690 603	14 865 128
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 982 852	2 499 192	483 660	288 408
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 485 538	2 437 922	47 616	82 577
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	9 854	6 250	3 604	7 932
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	55 020	55 020	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	432 440		432 440	197 899
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	53 995 999	37 789 056	16 206 943	14 576 720
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	308 703		308 703	308 703
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	20 339 228	15 012 858	5 326 370	5 358 524
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	30 411 994	21 802 674	8 609 320	7 596 795
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	735 126	640 316	94 810	102 984
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 945 358	333 208	1 612 150	333 209
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	255 590		255 590	876 505
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	0

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	13 657 870	146 761	13 511 109	12 357 677
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 921 720	146 761	4 774 959	4 779 620
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 094 373	137 077	2 957 296	3 014 488
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 100 004	9 684	1 090 320	1 666 739
3.	Výrobky (123) - /194/	37	727 343	0	727 343	98 393
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0		0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 751 635	0	7 751 635	7 553 424
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 889 473	0	4 889 473	6 393 614

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 698 943		1 698 943	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 190 530		3 190 530	6 393 614
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 587 182		2 587 182	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	555 426
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	253 150		253 150	588 167
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	21 830		21 830	16 217
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69		0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	984 515	0	984 515	24 633
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	12 408		12 408	6 983
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	972 107		972 107	17 650
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	37 388	0	37 388	36 453
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	37 388		37 388	36 453
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0	

DIČ: 2020431710		IČO: 31560784		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	30 239 100	27 259 258	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	13 164 899	10 840 945	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	13 829 915	13 829 915	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	13 829 915	13 829 915	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-/353)	84		0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 423 073	1 423 073	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 423 073	1 423 073	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89			
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	988 485	988 485	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	988 485	988 485	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-5 400 528	-7 660 204	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98			
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-/429)	99	-5 400 528	-7 660 204	
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	2 323 954	2 259 676	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	16 699 680	16 013 582	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	827 052	6 218 308	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	

DIČ: 2020431710		IČO: 31560784		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	5 418 543	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	31 474	18 286	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	24 168	67 999	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	771 410	713 480	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	685 672	301 362	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	685 672	301 362	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 214 729	2 700 197	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 921 437	4 303 730	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	3 404 203	3 561 678	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 404 203	3 561 678	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 483 301	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	407 715	362 911	

DIČ: 2020431710		IČO: 31560784		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	253 724	227 370
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	324 331	66 617
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	48 163	85 154
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	499 080	534 654
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	201 423	166 154
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	297 657	368 500
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 551 710	1 955 331
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	374 521	404 731
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	412	693
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	344 180	374 109
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	29 929	29 929

DIČ: 2020431710		IČO: 31560784		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	33 171 014	29 636 297	
..	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	33 832 302	31 205 258	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	120 823	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	22 004 005	18 465 990	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	11 046 186	11 170 307	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	201 535	280 720	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	269 419	253 303	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	110 077	969 706	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	80 257	65 232	
..	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	30 682 074	28 128 080	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	118 844	0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	13 653 955	12 790 712	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 681	-43 088	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 483 201	2 516 369	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	12 282 890	10 249 202	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 721 410	4 956 350	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 245 067	2 703 683	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 716 192	2 373 789	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	600 221	215 380	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	50 369	55 196	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 678 543	1 329 575	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 345 335	1 329 575	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	333 208	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	176 004	993 650	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		-230	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	235 587	236 694	

DIČ: 2020431710		IČO: 31560784		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
...	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 150 228	3 077 178	
.	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	17 383 287	14 906 327	
..	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	28 402	42 796	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	26 198	36 483	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	25 442	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	756	36 483	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 168	6 220	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	36	93	
..	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	187 978	207 971	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48			
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	162 906	186 739	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	64 758	0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	98 148	186 739	
O.	Kurzové straty (563)	52	11 216	81	

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	13 856	21 151
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-159 576	-165 175
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 990 652	2 912 003
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	666 698	652 327
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	608 768	360 547
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	57 930	291 780
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 323 954	2 259 676

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2018

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	371	349
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	377	365
počet vedúcich zamestnancov	24	26

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 02.08.2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Iveta Bula Ing. Branislav Túček	Iveta Bula Ing. Matúš Kutný
Dozorná rada:	Kirovs Lipmans - predseda Filips Lipmans – člen Janis Romanovskis - člen	Kirovs Lipmans - predseda Filips Lipmans – člen Janis Romanovskis - člen

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2018:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
JSC „Grindeks“ Krustpils 53 Riga LV 1057 Lotyšská republika	13 829 915	100%	100%	0
Spolu	13 829 915	100%	100%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2017:

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa odpisuje podľa internej smernice o dlhodobom majetku buď jednorazovo pri uvedení do používania alebo 2 a 4 roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Ocenenie práva (licencie)	2	rovnomerná	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	–	jednorazový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2, 4	rovnomerná	50, 25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje podľa internej smernice o dlhodobom majetku buď jednorazovo pri uvedení do používania alebo 4 roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 – 55	rovnomerná	6,6 – 1,8
Stroje, prístroje a zariadenia	3 – 20	rovnomerná	33,3 – 5
Dopravné prostriedky	3	rovnomerná	33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	–	jednorazový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4	rovnomerná	25

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

c) Zásoby

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

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

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

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu.

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške minimálne jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť k 31.12.2018 taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách na základe Podnikovej dohody platnej v období od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 a Podnikovej dohody platnej v období od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019. Od roku 2018 výška odstupného (1 až 3 priemerné mesačné mzdy) závisí od počtu odpracovaných rokov v spoločnosti.

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

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018	377
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)*	1,0% - 25,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,0%
Diskontná sadzba	2,07%

* Percento použité pri výpočte je závislé od veku zamestnanca.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

q) Porovnateľné údaje

Porovnateľné údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú vykázané za obdobie k 31. decembru 2017.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	2 489 176	21 854	0	55 848	197 899	0	2 764 777
Prírastky	0	1 530	0	0	0	234 541	0	236 071
Úbytky	0	5 168	12 000	0	828	0	0	17 996
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 485 538	9 854	0	55 020	432 440	0	2 982 852
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	2 406 599	13 922	0	55 848	0	0	2 476 369
Prírastky	0	36 491	4 328	0	0	0	0	40 819
Úbytky	0	5 168	12 000	0	828	0	0	17 996
Stav k 31.12.2018	0	2 437 922	6 250	0	55 020	0	0	2 499 192
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	82 577	7 932	0	0	197 899	0	288 408
Stav k 31.12.2018	0	47 616	3 604	0	0	432 440	0	483 660

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b		Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Softvér c							
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	2 438 321	13 200	0	55 848	0	0	2 507 369
Prírastky	0	50 855	8 654	0	0	257 408	0	316 917
Úbytky	0	0	0	0	0	-59 509	0	-59 509
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 489 176	21 854	0	55 848	197 899	0	2 764 777
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	2 332 739	13 200	0	55 848	0	0	2 401 787
Prírastky	0	73 860	722	0	0	0	0	74 582
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 406 599	13 922	0	55 848	0	0	2 476 369
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	105 582	0	0	0	0	0	105 582
Stav k 31.12.2017	0	82 577	7 932	0	0	197 899	0	288 408

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky		Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		Spolu
	b	c		d	e		f	g	h	i	j	
Pripravené na použitie												
Stav k 1.1.2018	308 703	20 016 610	29 629 045	0	0	0	0	714 996	333 209	876 505	51 879 067	
Pripravené na použitie	0	222 618	1 555 262	0	0	0	0	38 422	1 222 149	255 590	3 294 042	
Úbytky	0	0	1 158 818	0	0	0	0	18 292	0	0	1 177 111	
Presuny	0	100 000	386 505	0	0	0	0	0	390 000	-876 505	0	
Stav k 31.12.2018	308 703	20 339 228	30 411 994	0	0	0	0	735 126	1 945 358	255 590	53 995 999	
Opravy												
Stav k 1.1.2018	0	14 658 086	22 032 250	0	0	0	0	612 012	0	0	37 302 348	
Pripravené na použitie	0	354 772	901 668	0	0	0	0	45 452	0	0	1 301 892	
Úbytky	0	0	1 131 244	0	0	0	0	17 148	0	0	1 148 392	
Stav k 31.12.2018	0	15 012 858	21 802 674	0	0	0	0	640 316	0	0	37 455 848	
Opravné položky												
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pripravené na použitie	0	0	0	0	0	0	0	0	333 208	0	333 208	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	333 208	0	333 208	
Zostatková hodnota												
Stav k 1.1.2018	308 703	5 358 524	7 596 795	0	0	0	0	102 984	333 209	876 505	14 576 720	
Stav k 31.12.2018	308 703	5 326 370	8 609 320	0	0	0	0	94 810	1 612 150	255 590	16 206 943	

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnuteľné veci	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu
Prvotné ocenenie																		
Stav k 1.1.2017		308 703		18 357 079		27 770 709		0		0		657 713		2 124 915		1 391 410		50 610 529
Prírastky		0		993 728		1 227 749		0		0		51 642		4 064 116		872 693		7 209 928
Úbytky		0		0		1 719 654		0		0		5 228		4 064 116		152 391		5 941 389
Presuny		0		665 803		2 350 241		0		0		10 869		-1 791 706		-1 235 207		0
Stav k 31.12.2017		308 703		20 016 610		29 629 045		0		0		714 996		333 209		876 505		51 879 068
Opravy																		
Stav k 1.1.2017		0		14 322 867		21 981 244		0		0		563 999		0		0		36 868 110
Prírastky		0		335 219		1 770 660		0		0		53 241		0		0		2 159 120
Úbytky		0		0		1 719 654		0		0		5 228		0		0		1 724 882
Stav k 31.12.2017		0		14 658 086		22 032 250		0		0		612 012		0		0		37 302 348
Opravné položky																		
Stav k 1.1.2017		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Prírastky		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Stav k 31.12.2017		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Zostatková hodnota																		
Stav k 1.1.2017		308 703		4 034 212		5 789 465		0		0		93 714		2 124 915		1 391 410		13 742 419
Stav k 31.12.2017		308 703		5 358 524		7 596 795		0		0		102 984		333 209		876 505		14 576 720

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti hnuteľný aj nehnuteľný bolo zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky a.s. Bratislava z titulu poskytnutia kontokorentného úveru a splátkových úverov. Záložné právo k nehnuteľnému majetku je zapísané v liste vlastníctva na katastrálnom úrade v Martine. Záložné právo k hnuteľnému majetku je evidované v Notárskom centrálnom registri záložných práv. Záložné právo bolo zriadené aj v prospech Ministerstva hospodárstva v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra na technologické zariadenie BEC 300 vo výške 598 575 eur. Zmluvný vzťah a z neho plynúce záložné právo bolo ukončené k 13.2.2017.

Spoločnosť tvorila v roku 2018 opravnú položku k obstarávanému majetku – nezrealizovaná časť projektu rozšírenia výrobných kapacít z rokov 2014-2016 v sume 333 208 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok bol v roku 2018 poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, krádežou, živelnou pohromou a pred ďalšími menovanými nebezpečenstvami podľa poistnej zmluvy v spoločnosti UNIQA, poisťovňa a.s.. V roku 2017 bolo poistenie v spoločnosti HDI Versicherung AG pobočka poisťovne z iného členského štátu.

Stavby a budovy sú poistené na poistnú sumu 20 010 000 EUR (v roku 2017: 19 900 000 EUR). Stroje, prístroje, zariadenia sú poistené na poistnú sumu 31 500 000 EUR (v roku 2017: 34 000 000 EUR) a v tom - plniaca linka prevzatá spoločnosťou je poistená na poistnú sumu 1 700 000 EUR. Agregovaný limit pre lom stroja je v poistnej zmluve dohodnutý v čiastke 10 000 000 EUR (v roku 2017: 10 000 000 EUR), pre jednotlivý prípad v čiastke 1 700 000 EUR (v roku 2017: 1 700 000 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	F
Materiál	134 397	137 077	134 397		137 077
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	86 748	9 684	86 748		9 684
Výrobky	19 336	0	19 336		0
Zvieratá	0	0	0		0
Tovar	0	0	0		0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0		0
Zásoby spolu	240 481	146 761	240 481		146 761

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

Na základe zistenia pri inventarizácii účtovná jednotka tvorila opravnú položku k náhradným dielom vo výške 121 237 EUR. Tieto náhradné diely účtovná jednotka dlhodobo skladuje z dôvodu zabezpečenia plynulej prevádzky strojných zariadení. K položkám materiálu bola vytvorená opravná položka vo výške 15 840 EUR. K polotovarom bola vytvorená opravná položka vo výške 9 684 EUR. K výrobkom nebola vytvorená opravná položka v roku 2018.

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

Zásoby Spoločnosti boli poistené na poistnú sumu 8 200 000 EUR v spoločnosti UNIQA, poisťovňa a.s., (v roku 2017: 8 100 000 EUR v spoločnosti HDI Versicherung AG pobočka poisťovne z iného členského štátu).

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

V roku 2018 vytvorila Spoločnosť opravné položky k pohľadávkam vo výške 0 EUR (2017: 0 EUR) voči spoločnostiam, kde je predpoklad, že pohľadávky nebudú sčasti alebo celkom uhradené.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 527 299	362 174	4 889 473
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 587 182	0	2 587 182
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	253 150	0	253 150
Iné pohľadávky	21 830	0	21 830
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 389 461	362 174	7 551 635

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

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2018 f	Suma istiny v EUR k 31.12.2017 g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 587 182	2 587 182	555 426
Dashdirect Limited, 6 Karaiskaki, City House, 3032 Limassol, Cyprus	EUR	3M Euribor+2,7 5 %	31.12.2019	567 566	567 566	555 426
Kalceks Krustpils iela 53, Riga LV – 1057, Lotyšská republika	EUR	1M Euribor+2,0 0 %	30.6.2019	2 019 616	2 019 616	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	12 408	6 983
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	972 107	17 650
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	984 515	24 633

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 388	36 453
Poistné	14 750	19 967
Ostatné	22 638	16 486
Spolu	37 388	36 453

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky D	Presuny e	Stav k 31.12.2018 F
Základné imanie	13 829 915	0	0	0	13 829 915
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 423 073	0	0	0	1 423 073
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	988 485	0	0	0	988 485
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-7 660 204	0	0	2 259 676	-5 400 528
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 259 676	2 323 954	0	-2 259 676	2 323 954
Vlastné imanie spolu	10 840 945	2 323 954	0	0	13 164 899

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	D	e	F
Základné imanie	13 829 915	0	0	0	13 829 915
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 423 073	0	0	0	1 423 073
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatútne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	988 485	0	0	0	988 485
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	- 9 687 507	0	0	2 027 303	-7 660 204
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 027 303	2 259 676	0	-2 027 303	2 259 676
Vlastné imanie spolu	8 581 269	2 259 676	0	0	10 840 945

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 2 259 676 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	2 259 676
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	2 259 676
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 259 676

Štatutárny orgán rozhodne o návrhu preúčtovať zisk za rok 2018 vo výške 2 323 954 EUR na účet nerozdelených ziskov/strát.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	301 362	409 996	25 686	0	685 672
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>301 362</i>	<i>409 996</i>	<i>25 686</i>	<i>0</i>	<i>685 672</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. Požitky	301 362	409 996	25 686	0	685 672
Krátkodobé rezervy, z toho:	534 654	499 080	534 654	0	499 080
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>166 154</i>	<i>201 423</i>	<i>166 154</i>	<i>0</i>	<i>201 423</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	166 154	201 423	166 154	0	201 423
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>368 500</i>	<i>297 657</i>	<i>368 500</i>	<i>0</i>	<i>297 657</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. požitky	20 810	25 686	20 810	0	25 686
Rezerva na odmeny zamestnancov, vrátane soc. zabezpečenia	188 043	204 422	188 043	0	204 422
Rezerva na odmeny dozornej rady, vrátane soc. zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na audit, iné služby a ostatné	159 647	67 549	159 647	0	67 549
Rezervy spolu	836 016	909 076	560 340	0	1 184 752

Názov položky A	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2017 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	279 226	22 136	0	0	301 362
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>279 226</i>	<i>22 136</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>301 362</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. Požitky	279 226	22 136	0	0	301 362
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 028 248	413 844	899 077	8 361	534 654
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>115 162</i>	<i>166 154</i>	<i>115 162</i>	<i>0</i>	<i>166 154</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	115 162	166 154	115 162	0	166 154
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>913 086</i>	<i>247 690</i>	<i>783 915</i>	<i>8 361</i>	<i>368 500</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. požitky	29 171	0	0	8 361	20 810
Rezerva na odmeny zamestnancov, vrátane soc. zabezpečenia	192 887	188 043	192 887	0	188 043
Rezerva na odmeny dozornej rady, vrátane soc. zabezpečenia	569 709	0	569 709	0	0
Rezerva na audit, iné služby a ostatné	121 319	59 647	21 319	0	159 647
Rezervy spolu	1 307 474	435 980	899 077	8 361	836 016

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

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	827 052	6 218 308
Dlhodobé záväzky spolu	827 052	6 218 308
Závazky do lehoty splatnosti	9 901 413	4 159 674
Závazky po lehote splatnosti	20 024	144 056
Krátkodobé záväzky spolu	9 921 437	4 303 730

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 202 099	4 622 512
odpočítateľné	-479 970	-240 481
zdaniteľné	5 682 069	4 862 993
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 1 528 727	-1 225 025
Odpočítateľné	- 1 528 727	-1 225 025
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	771 410	713 480
Zmena odloženého daňového záväzku	57 930	291 780
Zaúčtovaná ako náklad	57 930	291 780
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 286	16 643
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	79 174	79 664
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 750	3 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	82 924	82 664
Čerpanie sociálneho fondu	69 736	81 021
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 474	18 286

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

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2018 (v eurách)	K 31. decembru 2017 (v príslušnej mene)
a	b	c	d	e	F	e
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				3 214 729	3 214 729	2 700 197
		1M				
Splátkový úver (plnička Bosh) - Tatrabanka, a.s.	EUR	Euribor+1,9 0%	30.09.2024	3 214 729	3 214 729	2 700 197
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				1 551 710	1 551 710	1 955 331
		1M				
Kontokorentný úver - Tatrabanka, a.s.	EUR	Euribor+1,5 0%	28.02.2019	0	0	193 611
		1M				
Splátkový úver - Tatrabanka, a.s.	EUR	Euribor+1,9 0%	31.12.2019	1 551 710	1 551 710	1 761 720
Spolu				4 766 439	4 766 439	4 655 528

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

Hodnota bankových úverov, ktoré sú zabezpečené záložným právom k 31. decembru 2018 je 4 766 439 EUR (k 31. decembru 2017: 4 655 528 EUR).

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti D	K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene) E	K 31. 12. 2018 (v eurách) F	K 31. decembru 2017 (v príslušnej mene) G
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 483 301	5 483 301	5 418 543
Grindeks JSC, 53 Krustpils, Rīga, LV-1057, Lotyšská republika	EUR	1.25%	31.12.2020	5 483 301	5 483 301	5 418 543
Spolu				5 483 301	5 483 301	5 418 543

Pôžička bude splatená do 30.6.2019, k 31.12.2018 sa preto vykazuje ako krátkodobá.

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

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

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

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

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	412	693
Ostatné	412	693
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	344 180	374 109
Nenávratný finančný príspevok - dlhodobá časť	344 180	374 109
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 929	29 929
Nenávratný finančný príspevok - krátkodobá časť	29 929	29 929
Spolu	374 521	404 731

9. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	43 830	24 168		80 240	67 999	0
Finančný náklad	1 959	587		4 724	2 546	0
Spolu	45 789	24 755		84 964	70 545	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar/ Čistý obrat

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny):		Celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Hotové výrobky vyrábané	4 421 729	4 210 031	17 582 276	14 281 901	0	0	22 004 005	18 491 932
Hotové výrobky práca vo mzde	0	18 950	9 468 040	9 254 439	0	0	9 468 040	9 273 389
Obchodný tovar	0	0	120 823	0	0	0	120 823	0
Zmluvné analýzy	120 372	125 511	247 930	353 069	0	0	368 302	478 580
Služby ostatné	135 317	192 793	1 074 527	1 199 603	0	0	1 209 844	1 392 396
Čistý obrat celkom	4 677 418	4 547 285	28 493 596	25 089 12	0	0	33 171 014	29 636 297

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 201 535 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 52 531 EUR ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky a	Stav k 31.12.2018 B	Stav k 31.12.2017 c	Stav k 1.1.2017 d	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017 e	2017 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 090 320	1 666 739	945 247	-576 419	721 492
Výrobky	727 343	98 393	614 952	628 950	-516 559
Zvieratá					
Spolu	1 817 663	1 765 132	1 560 199	52 531	204 933
Manká a škody		x	x	149 004	75 787
Reprezentačné		x	x		0
Dary		x	x		0
Iné		x	x		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	201 535	280 720

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	269 419	253 303
Aktivácia materiálu (čistená voda na výrobu injekcií)	243 594	248 970
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	25 825	4 333
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	80 257	65 232
Ostatné	80 257	65 232
Finančné výnosy, z toho:	28 402	42 796
Kurzové zisky, z toho:	2 168	6 220
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 124	20
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	26 234	36 576
Prijaté bankové úroky a úroky z poskytnutých pôžičiek spoločnostiam v skupine	26 198	36 483
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	36	93

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 483 201	2 516 369
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 920</i>	<i>21 150</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 920	21 150
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 462 281</i>	<i>2 495 219</i>
Náklady na IT	180 893	235 319
Opravy a udržiavanie	431 361	397 845
Cestovné	45 478	42 319
Reprezentačné	35 139	35 034
Doprava+clo	228 112	356 797
Kooperácia 3. strany	188 254	153 112
Provízie tretím stranám	167 703	198 724
Strážna služba	96 360	89 002
Telefóny	33 713	33 787
Ochrana životného prostredia, bezpečnosť práce	64 064	78 729
Skúšky a analýzy	129 335	121 120
Leasing a nájomné, reklamné služby	437 109	379 384
Honoráre expertov a market. prieskum	54 373	59 507
Poradenstvo, vzdelávanie	73 117	40 861
Dočasní zamestnanci	61 023	64 583
Poštovné	8 936	6 756
Marketingový prieskum	0	0
Služby na externom sklade, udrzba odevov	188 029	177 492
Ostatné	39 280	24 848
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	235 587	236 694
Manká a škody	161 155	169 895
Pokuty a penále	120	72
Ostatné	74 312	66 727
Finančné náklady, z toho:	187 978	207 971
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 216</i>	<i>81</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>176 762</i>	<i>207 890</i>
Nákladové úroky	162 906	186 739
Bankové poplatky	13 586	21 151
Ostatné	0	0
Osobné náklady, z toho:	12 282 890	10 249 202
Mzdy	8 966 477	7 660 033
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 146 484	1 879 228
Zdravotné poistenie	569 708	494 561
Sociálne zabezpečenie	600 221	215 380

I. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň F	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 990 652			2 912 003		
teoretická daň		628 037	21		611 520	21
Daňovo neuznané náklady(trvalé rozdiely)	184 100	38 661	1,29	194 319	40 807	1,4
Výnosy nepodliehajúce dani(trvalé rozdiely)	0	0	21	0	0	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Daňová licencia	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu		666 698	22,29		652 327	22,4
Splatná daň z príjmov		608 768	20,35		360 547	12,38
Odložená daň z príjmov		57 930	1,94		291 780	10,02
Celková daň z príjmov		666 698			652 327	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok (nájom linky Grindeks)	91 200	91 200
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	321 899	262 236
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Údaje v tabuľke vyššie predstavuje ročné náklady na nájomné.

Hodnota linky prenajatej od spoločnosti Grindeks JSC prostredníctvom operatívneho prenájmu je 1 700 000 EUR. Hodnota liniek prenajatých od spoločnosti Tatra Leasing je 828 500 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 – 2018 Časť 2 – 2017	
Peňažné príjmy	346 387	2 898 680	0
	0	2 703 683	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018 c	2017 d
Grindeks, Riga - Lotyšsko	1	167 979	150 334
Grindeks, Riga - Lotyšsko	2	2 584 303	1 980 667
Grindeks, Riga - Lotyšsko	3	3 894 209	3 098 200
Kalceks, Riga - Lotyšsko	2	5 422 213	2 458 882
Kalceks, Riga - Lotyšsko	3	895 421	700 558
Kalceks, Riga - Lotyšsko	1	0	4 400
Kalceks, Riga - Lotyšsko	8	2 019 615	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

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

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

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohl'adávky z obchodného styku	1 698 943	1 994 429
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	2 587 182	555 426
Aktíva spolu	4 286 125	2 549 855
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	5 483 301	5 418 543
Pasíva spolu	5 483 301	5 418 543

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

Po 31.decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 990 652	2 912 003
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 345 335	1 329 575
Odpis zásob		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	333 208	
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-230
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-94 719	-43 088
Zmena stavu rezerv	348 736	-471 458
Úrokové náklady	-98 148	186 739
Úrokové výnosy	26 198	-36 483
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 781	-20 134
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-31 145	169 895
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 818 336	4 026 820
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-449 462	1 303 347
Úbytok (prírastok) zásob	98 380	-1 436 426
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-64 217	-812 957
Prevádzkové peňažné toky	415 299	-946 036
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 403 038	3 080 784
Prevádzkové peňažné toky	162 906	-121 981
Zaplatené úroky	-26 198	36 483
Prijaté úroky	-109 296	-931 302
Zaplatená/prijatá daň z príjmov		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 430 450	2 063 983
Peňažné toky z investičnej činnosti	-3 501 238	-1 993 386
Nákup dlhodobého majetku	-3 530 115	-2 917 647
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	28 877	924 261
Splátky finančného leasingu		
Poskytnuté pôžičky mimo skupiny		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 501 238	-1 993 386
Peňažné toky z finančnej činnosti	30 670	-51 961
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	2 067 058	3 838 140
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 956 147	-5 558 521
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v rámci podielovej účasti		1 715 255
Splátky finančného leasingu	-80 241	-46 835
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	30 670	-51 961
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	959 882	18 636
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	24 633	5 997
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	984 515	24 633

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.