

**Saneca Pharmaceuticals a. s.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
K 31. DECEMBRU 2018**

**A**

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

## **Výročná správa k 31.12.2018**

v súlade s požiadavkami Zákona o účtovníctve  
a Obchodného zákonníka

---

Saneca Pharmaceuticals a.s.

Nitrianska 100  
920 27 Hlohovec

## Obsah

1.	Dôvod pre zostavenie výročnej správy .....	2
2.	Identifikačné údaje vyhotoviteľa výročnej správy .....	2
2.1.	Základné informácie o vyhotoviteľovi .....	2
3.	Povinné informácie .....	3
3.1.	Informácie o vývoji Spoločnosti .....	3
3.2.	Informácie o stave Spoločnosti.....	4
3.3.	Významné riziká a neistoty .....	4
3.4.	Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie .....	4
3.5.	Ľudské zdroje a zamestnanosť.....	5
3.6.	Významné udalosti, ktoré nastali po skončení bežného účtovného obdobia .....	5
3.7.	Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti .....	5
3.8.	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja .....	6
3.9.	Vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely .....	6
3.10.	Návrh vysporiadania výsledku hospodárenia Spoločnosti .....	6
3.11.	Údaje požadované podľa osobitných predpisov .....	6
3.12.	Organizačná zložka v zahraničí .....	6
3.13.	Finančné nástroje .....	6
3.14.	Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu.....	7
4.	Podakovanie predstavenstva a vedenia Spoločnosti.....	7
5.	Prílohy .....	7

## 1. Dôvod pre zostavenie výročnej správy

Saneca Pharmaceuticals a.s. má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

## 2. Identifikačné údaje vyhotoviteľa výročnej správy

### 2.1. Základné informácie o vyhotoviteľovi

Základné informácie spoločnosti, ktorá má za povinnosť vyhotoviť výročnú správu, sú nasledovné:

Obchodné meno:	Saneca Pharmaceuticals a.s. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo:	Nitrianska 100, 920 27 Hlohovec, Slovensko
IČO:	46 833 323
Deň zápisu:	19.09.2012
Webové sídlo:	<a href="http://www.saneca.com">www.saneca.com</a>
Hlavná podnikateľská činnosť:	výroba farmaceutických a chemických výrobkov pre slovenské a zahraničné trhy

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je predstavenstvo, ktoré riadi činnosť Spoločnosti a koná v jej mene. Predsedom predstavenstva je od 14.08.2018 Ing. Matúš Kutný, od 07.02.2018 do 14.08.2018 bol MUDr. Richard Král.

Dozorným orgánom Spoločnosti je dozorná rada, ktorá dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti Spoločnosti. Predsedom dozornej rady je od 07.02.2018 je Mgr. Michal Staroň.

Vedenie Spoločnosti má 8 členov. Generálny riaditeľom je od 14.08.2018 Ing. Matúš Kutný (od 07.02.2018 do 14.08.2018 bol MUDr. Richard Král), ktorý v rámci svojej pôsobnosti riadi ostatných členov vedenia, a to:

- 1) Riaditeľa farmaceutickej výroby
- 2) Riaditeľa výroby účinných látok (API)
- 3) Vedúceho oddelenia Kvality
- 4) Vedúceho oddelenia Výskumu a vývoja,
- 5) Manažéra Logistiky
- 6) Obchodného riaditeľa za API,
- 7) a Finančného riaditeľa, ktorý zodpovedá za podporné funkcie Spoločnosti.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti a ich podiel na základnom imaní k 31.12.2018 ako i k 31.03.2018 je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
a	b	c	d
WOOD & Company Funds SICAV p.l.c.	8 325 000	66,74%	66.74%
Pharmatix Holding Limited	2 075 000	16,63%	16,63%
Slovenský rastový kapitálový fond, a.s.	2 075 000	16,63%	16,63%
<b>Spolu</b>	<b>12 475 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Účtovná závierka Spoločnosti (ďalej len „účtovná závierka“), zostavená za obdobie trvajúce 9 nepretržite po sebe idúcich kalendárnych mesiacov od 01.04.2018 do 31.12.2018 (ďalej len „bežné účtovné obdobie“), je zostavená ako riadna účtovná závierka. Bezprostredne predchádzajúce obdobie predstavuje obdobie trvajúce 12 nepretržite po sebe idúcich kalendárnych mesiacov od 01.04.2017 do 31.03.2018 (ďalej len „bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie“).

### 3. Povinné informácie

#### 3.1. Informácie o vývoji Spoločnosti

Spoločnosť bola založená 03.09.2012 pod názvom Wood Pharma Holding a.s. ako nezávislá organizácia zameraná na vývoj a zmluvnú výrobu (CDMO).

V priebehu novembra 2012 Spoločnosť podpísala zmluvu o kúpe výrobného závodu v Hlohovci od spoločnosti Zentiva, a.s., ktorý bol založený ešte v roku 1940. Závod v Hlohovci sa od svojho založenia zaoberal farmaceutickým vývojom, výrobou účinných látok (API), výrobou hotových liekových foriem a neskôr i výrobou kozmetického portfólia.

V júli 2014 Spoločnosť kúpila slovenskú spoločnosť AL 5 a.s., ktorá sa však nakoniec aktívne nezapojila do činností Spoločnosti, a preto ju Spoločnosť v júni 2017 predala.

V máji 2015 Spoločnosť kúpila ďalšiu slovenskú spoločnosť, ktorú premenovala na Saneca Trade s.r.o., s cieľom oddeliť vlastníctvo a obchodnú časť kozmetického portfólia od zmluvnej výroby hotových liekových foriem a výroby účinných látok. Následne sa spolu s ďalším investorom zamerala na oživenie značiek Indulona a Parexyl. Saneca Trade s.r.o. sa tak stala nielen výhradným vlastníkom práv k týmto značkám, čím mohla rozhodovať o všetkých strategických otázkach, ale zároveň začala fungovať ako výhradný distribútor značiek Indulona a Parexyl na slovenskom trhu.

V rovnakom období spoločnosť Saneca Trade s.r.o. v rámci svojej stratégie kúpila spoločnosť v Českej republike, ktorú premenovala na Saneca Trade CZ s.r.o.. Spoločnosť Saneca Trade CZ s.r.o. zahájila svoju činnosť ako výhradný distribútor značiek Indulona a Parexyl na českom trhu.

Ďalšou spoločnosťou, ktorú Spoločnosť obstarala v priebehu roku 2015 prostredníctvom Saneca Pharmaceuticals Holding Limited, bola SUIR PHARMA IRELAND LIMITED, ktorá pôsobila ako Contract Manufacturing organizácia (CMO) vyrábajúca liekové formy. Spoločnosť SUIR PHARMA IRELAND LIMITED mala uľahčiť prístup ku zákazníkom na svetových trhoch, kde Spoločnosť nebola prítomná, ale investičný zámer sa nenaplnil v dôsledku neočakávaného poklesu obchodov s kľúčovými zákazníkmi. Dňa 17.05.2016 bol vymenovaný dočasný likvidátor spoločnosti SUIR PHARMA IRELAND LIMITED, čím skupina Saneca stratila kontrolu nad touto spoločnosťou.

V priebehu januára 2018 Spoločnosť predala svoj podiel v spoločnosti Saneca Trade s.r.o., vrátane podielu spoločnosti Saneca Trade CZ s.r.o.. Zmluvná výroba značiek Indulona a Parexyl zostala v Spoločnosti.

V januári 2019 bola spoločnosť Saneca Pharmaceuticals Holding Limited na základe žiadosti o dobrovoľný výmaz zrušená z írskoho obchodného registra. Vzhľadom k tejto udalosti, Spoločnosť vyradila túto finančnú investíciu zo svojho účtovníctva už k 31.12.2018.

### **3.2. Informácie o stave Spoločnosti**

Od svojho založenia si Spoločnosť udržiava stabilné postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. V bežnom účtovnom období sa Spoločnosť usilovala o upevnenie svojej trhovej pozície.

Spoločnosť predpokladá, že v budúcich obdobiach dosiahne stanovené dlhodobé ciele.

Detailné informácie o stave Spoločnosti za bežné účtovné obdobie sú súčasťou Správy o podnikateľskej činnosti a o stave majetku, ktorá tvorí Prílohu č. 1.

### **3.3. Významné riziká a neistoty**

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre budúce obdobia je stabilná.

### **3.4. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie**

Spoločnosť svojou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť ako výrobná organizácia nevypúšťa emisie nad rámec zákonných limitov a pravidelne monitoruje produkciu všetkých druhov odpadov z hľadiska ich vzniku a likvidácie.

Spoločnosť bola držiteľom certifikátu systému environmentálneho manažérstva ISO 14001:2004 pre Výskum, vývoj, výrobu a predaj liečivých prípravkov pre humánne a veterinárne použitie, kozmetických a farmaceutických substancií.

V priebehu februára 2019 prebehol v Spoločnosti úspešný certifikačný audit systému environmentálneho manažérstva podľa medzinárodného štandardu ISO 14 001:2015 pre oblasť vývoja, výroby, nákupu, predaja, balenia, kontroly a distribúcie chemických liečiv, liečivých

prípravkov a liekov pre humánne a veterinárne použitie, kozmetických prípravkov, pracovných ochranných masťí, zubných pást, výroby základných látok pre farmaceutické prípravky, výrobu, úpravu a rozvod vody, elektriny a rozvod tepla a prevádzky biologickej čistiarene odpadových vôd.

### **3.5. Ľudské zdroje a zamestnanosť**

Spoločnosť vedie vyrovnanú pracovnú politiku vzhľadom k ich činnosti a ich potrebám.

Súčasne Spoločnosť poskytuje svojim zamestnancom celý rad sociálnych výhod zo sociálneho fondu, ktorého tvorba je garantovaná Kolektívnou zmluvou.

Spoločnosť bola držiteľom certifikátu systému manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci OHSAS 18001:2007 pre Výskum, vývoj, výrobu a predaj liečivých prípravkov pre humánne a veterinárne použitie, kozmetických a farmaceutických substancií.

V priebehu februára 2019 prebehol v Spoločnosti úspešný certifikačný audit manažérskeho systému pre oblasť bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa medzinárodného štandardu ISO 45 001:2018 pre oblasť vývoja, výroby, nákupu, predaja, balenia, kontroly a distribúcie chemických liečiv, liečivých prípravkov a liekov pre humánne a veterinárne použitie, kozmetických prípravkov, pracovných ochranných masťí, zubných pást, výroby základných látok pre farmaceutické prípravky, výrobu, úpravu a rozvod vody, elektriny a rozvod tepla a prevádzky biologickej čistiarene odpadových vôd.

### **3.6. Významné udalosti, ktoré nastali po skončení bežného účtovného obdobia**

Počas obdobia odo dňa zostavenia účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie a do dňa zostavenia tejto výročnej správy zasadlo dňa 19.03.2019 Valné zhromaždenie, ktoré odvolalo člena predstavenstva PharmDr. Ľubicu Herdovú a zvolilo nového člena predstavenstva Ing. Jozefa Lopucha.

Iné skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie z dôvodu, že by mohli významne ovplyvniť hodnotenie dosiahnutých výsledkov ku koncu bežného účtovného obdobia, nenastali.

### **3.7. Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti**

Budúci vývoj Spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musí Spoločnosť pružne reagovať.

Spoločnosť ako držiteľ Osvedčení o dodržiavaní Správnej výrobnéj praxe výrobcom si kladie za cieľ pokračovať v ďalšom budovaní a rozvoji systémov zabezpečovania kvality produkcie.

### **3.8. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Spoločnosť má náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, ktoré v nadväznosti na minulé roky boli vynaložené na vývoj hotových liekových foriem ako aj vo vývoji API. Tieto služby vývoja poskytuje Spoločnosť ako službu pre interných ako i externých zákazníkov.

Služby vývoja hotových liekových foriem zahŕňajú napr. galenický vývoj (skríning, vývoj prototypu formulácie a laboratórny vývoj), vývoj analytických metód, overovanie, validáciu, testovanie stability, transfer do výroby, prípravu registračnej a výrobnnej dokumentácie ako aj registráciu hotových liekových foriem v rôznych krajinách.

Služby vývoja API zahŕňajú napr. výber syntetickej cesty a jej optimalizáciu, hodnotenie fungovania a bezpečnosti procesov, výrobu skúšobných šarží, prípravu validácie, výrobu predvalidačných a validačných šarží, testovanie stability a syntézu a charakterizáciu nečistôt.

### **3.9. Vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely**

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely Spoločnosti.

### **3.10. Návrh vysporiadania výsledku hospodárenia Spoločnosti**

Ku dňu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán Spoločnosti zatiaľ nenavrhol vysporiadanie výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie.

### **3.11. Údaje požadované podľa osobitných predpisov**

Spoločnosti sa netýkajú žiadne informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.

### **3.12. Organizačná zložka v zahraničí**

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je predpoklad jej založenia ani počas budúcich období.

### **3.13. Finančné nástroje**

V nadväznosti na § 20 ods. 5 zákona o účtovníctve Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov, a preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

### **3.14. Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu**

V nadväznosti na § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve Spoločnosť neemitovali cenné papiere, ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov v Bratislave), a preto nemá povinnosť uviesť vyhlásenie o správe a riadení ani ďalšie štruktúrované údaje.

### **4. Poďakovanie predstavenstva a vedenia Spoločnosti**

Predstavenstvo Spoločnosti vyslovuje poďakovanie a uznanie všetkým spolupracovníkom za odvedenú prácu ako aj obchodným partnerom za prejavenu dôveru v priebehu bežného účtovného obdobia.

### **5. Prílohy**

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- 1) Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku
- 2) Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2018 a správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov
- 3) Účtovná závierka k 31.12.2018

**Príloha č.1 – Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku**

Ukazovateľ		r.	Obdobie	Obdobie	Obdobie
			od 01.04.2018 do 31.12.2018	od 01.04.2017 do 31.03.2018	od 01.04.2016 do 31.03.2017
			tisíc EUR	tisíc EUR	tisíc EUR
1	Čistý obrat za obdobie	01	34 825	48 191	46 676
2	Hospodársky výsledok za obdobie	61	42	- 1 501	26
	Bez vplyvu rozpustenia Environmentálnej rezervy		- 4 733	- 1 501	- 2 224
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>		13,6%	3,1%	4,8%
3	Čistá hodnota aktív celkom	01	44 757	49 867	50 196
4	Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku (CAPEX)		1 048	2 005	2 805

**Pohyb čistého obratu v období:**

- pokles od 01.04.2018 do 31.12.2018 voči obdobiu od 01.04.2017 do 31.03.2018 je spôsobený v prevažnej miere v počte kalendárnych mesiacov v jednotlivých účtovných obdobiach (9 kalendárnych mesiacov voči 12 kalendárnym mesiacom),
- nárast od 01.04.2017 do 31.03.2018 voči obdobiu od 01.04.2016 do 31.03.2017 je spôsobený nárastom zmluvnej výroby pre nových zákazníkov, ktorí v Spoločnosti postupne nahradzujú hlavného odberateľa v tejto oblasti ako aj nárast v oblasti výroby účinných látok.

**Pohyb hospodárskeho výsledku za obdobie:**

- nárast od 01.04.2017 do 31.12.2018 voči obdobiu od 01.04.2017 do 31.03.2018 bol ovplyvnený hlavne rozpustením Environmentálnej rezervy v hodnote 4,8 mil. EUR. Na zápornom hospodárskom výsledku pred rozpustením tejto rezervy sa prejavil vyššie uvedený počet mesiacov v jednotlivých účtovných obdobiach, zvýšenie mzdových nákladov, nárast cien energií, ako aj jednorazovo zvýšené náklady spojené s optimalizáciou riadenia Spoločnosti pre ďalšie obdobia,
- od 01.04.2017 do 31.03.2018 voči obdobiu od 01.04.2016 do 31.03.2017 bol ovplyvnený hlavne rozpustením Environmentálnej rezervy v hodnote 2,3 mil. EUR v období od 01.04.2016 do 31.03.2017. Spoločnosť v období od 01.04.2017 do 31.03.2018 vykázala síce záporný hospodársky výsledok, ale v absolútnej i percentuálnej hodnote nižší ako v období od 01.04.2016 do 31.03.2017

**Pokles čistej hodnoty aktív za obdobie:**

- od 01.04.2018 do 31.12.2018 voči obdobiu od 01.04.2017 do 31.03.2018 bol spôsobený viacerými faktormi ako poklesom finančných prostriedkov o 2,9 mil. EUR v dôsledku vyššie

uvedeného zvýšenia nákladov, poklesom zásob o 0,5 mil. EUR z dôvodu optimalizácie výroby, poklesom pohľadávok o 1,2 mil. EUR spôsobeného sezónnosťou výroby a znížením pohľadávok po lehote splatnosti,

- od 01.04.2017 do 31.03.2018 voči obdobiu od 01.04.2016 do 31.03.2017 bol spôsobený viacerými faktormi ako predajom dcérskych spoločností Saneca Trade s.r.o. a AL 5 a.s., poklesom zásob, pohľadávok a nárastom záväzkov z dôvodu efektívnejšieho manažmentu pracovného kapitálu.

Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku za jednotlivé obdobia predstavujú investície s ohľadom na potreby našich zákazníkov. Najväčšími investíciami za obdobie:

- od 01.04.2018 do 31.12.2018 boli:
  - zavedenie ochranných prvkov uvádzaných na obale humánnych liečivých prípravkov (tzv. serializácia) na základe Nariadenia Komisie EÚ,
  - zavedenie kamerových systémov na zlepšenie kontrolných mechanizmov vo výrobe pevných liekových foriem
  - a nákup vysokotlakového homogénizátora pre výrobu tekutých liekových foriem,
- od 01.04.2017 do 31.03.2018 boli:
  - rekonštrukcia systému hlbokého chladu v chemickej výrobe
  - a vybudovanie záchytnej havarijnej nádrže pre výrobu Atorvastatínu.
- od 01.04.2016 do 31.03.2017 boli:
  - dokončenie nových laboratórií, ktoré umožňujú Spoločnosti výrobu šarží od približne 1 kg až do 30kg s cieľom realizovať procesy pri zväčšovaní škály z laboratórneho vývoja na procesy objemovo väčšie a optimalizovať aktivity, ktoré simulujú skutočné, veľké výrobné procesy pre zmluvný vývoj a výrobu
  - a dokončenie zvýšenia kapacity na výrobu morfinu.

Kontinuálne rozširovanie zákaznickeho portfólia a výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku, ktoré umožňujú Spoločnosti zvyšovanie rozsahu poskytovaných služieb zameraných na vývoj a zmluvnú výrobu, dávajú solídny základ pre stabilitu Spoločnosti do budúcich období.

Spoločnosť aktívne pracuje na procese vzdelávania a rozvoja svojich zamestnancov, ktoré vychádzajú z legislatívnych požiadaviek ako i z požiadaviek Správnej výrobnéj praxe. Toto vzdelávanie je zabezpečované internými odbornými lektormi ako i externými akreditovanými vzdelávacími inštitúciami.

## Saneca Pharmaceuticals a. s. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za obdobie deväť mesiacov, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za obdobie deväť mesiacov, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Zdôraznenie skutočnosti

Ako sa uvádza v článku I bod 4. poznámok k účtovnej závierke, spoločnosť zmenila svoje účtovné obdobie z finančného roka na kalendárny rok končiaci sa k 31. decembru. Vzhľadom na túto zmenu trvalo bežné účtovné obdobie deväť mesiacov, t. j. od 1. apríla 2018 do 31. decembra 2018. Preto sumy vykázané za bežné obdobie nie sú plne porovnateľné so sumami vykázanými za porovnateľné obdobie. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

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

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

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie končiac sa 31. decembra 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za dané obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 29. apríla 2019

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

V mene spoločnosti  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica N i t r i a n s k a Číslo 1 0 0

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

1 0 6 0 1 / T

Telefónne číslo / Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 6 . 0 3 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Ing. MARIŠ KUTNÝ  
CHAIRMAN OF THE BODIng. IBORIS KOŠTÍK  
VICE-CHAIRMAN OF THE BOD

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3
				Korekcia - časť 2				
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01		6 1 7 6 2 9 8 8		4 4 7 5 7 2 7 0		
				1 7 0 0 5 7 1 8			4 9 8 6 7 1 7 5	
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02		2 9 7 8 7 4 0 0		1 4 2 2 3 7 4 2		
				1 5 5 6 3 6 5 8			1 4 6 6 1 8 9 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		4 2 8 9 2 6 8		2 3 6 0 9 5		
				4 0 5 3 1 7 3			4 1 1 4 8 4	
A.I.1.,	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04						
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		4 2 2 8 8 6 7		1 7 5 6 9 4		
				4 0 5 3 1 7 3			2 2 2 4 7 4	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06						
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07						
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08						
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09		6 0 4 0 1		6 0 4 0 1		
							1 8 9 0 1 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10						
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 5 4 9 8 1 3 2		1 3 9 8 7 6 4 7		
				1 1 5 1 0 4 8 5			1 4 2 5 0 4 1 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		3 7 4 3 1 0		3 7 4 3 1 0		
							3 8 7 1 7 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		9 1 9 6 8 4 6		6 3 0 4 2 8 6		
				2 8 9 2 5 6 0			6 8 3 7 2 2 9	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 4 3 6 3 1 1 3		5 7 4 5 1 8 8		
				8 6 1 7 9 2 5			6 3 1 8 1 4 2	

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



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



Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2	Netto 3		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (318A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		6 5 6 3 3 8		6 5 6 3 3 8	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		8 4 3 2 7 3 1		8 1 0 7 2 4 4	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		3 2 5 4 8 7		9 3 1 2 4 3 5	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		7 3 6 3 1 7 5		7 3 3 9 5 7 9	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		2 3 5 9 6		8 4 5 6 9 8 8	





Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 98)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 2 9 5 3 3 3 2	1 4 4 5 4 4 9 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 6 2 5 6 0 2	1 5 6 2 5 6 0 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 6 7 2 2 7 0	- 1 1 7 1 1 0 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 2 0 8 9	- 1 5 0 1 1 6 2
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	1 5 7 6 5 2 2 8	2 1 1 2 7 9 6 0
B.1.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 0 6 0 9	2 3 0 3 8
B.1.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 108)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 0 6 0 9	2 3 0 3 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč  
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	5 2 1 6 7 2 4	9 8 9 7 8 9 1
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	5 2 1 6 7 2 4	9 8 9 7 8 9 1
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 0 5 9 3 8 4	8 7 4 4 0 3 0
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 7 6 5 2 0 5	5 6 0 4 6 6 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 0 7 8	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 7 6 1 1 2 7	5 6 0 4 6 6 0
2.	Čistá hodnota zákazky (318A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 9 8 9 5 2 3	1 9 1 6 1 3 9
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 368A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 8 2 3 6 6	6 7 1 5 4 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 8 2 4 6 7	4 3 5 0 4 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 8 7 0 0	1 0 2 6 3 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 1 1 2 3	1 4 0 0 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 5 8 5 1 1	2 4 6 3 0 0 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 1 3 7 3 8	3 4 1 8 7 5
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 4 4 7 7 3	2 1 2 1 1 2 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 0 2 6 6 2 1	8 1 5 8 8 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		8 2 9 1 7
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	8 4 8 4 9 5	1 4 7 8 8 4
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 7 8 1 2 6	5 8 5 0 8 2



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																				
			Bežné účtovné obdobie							Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1							2													
.	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28				9	0	0	7	9	1	7				1	1	6	2	4	6	9	4
..	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29				8	5	4	8	7				5	0	5	3	5	3	3			
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (861)	30												4	9	1	2	9	0	4			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31																					
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (865A)	32																					
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielevej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (865A)	33																					
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (865A)	34																					
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35																					
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (866A)	36																					
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielevej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (866A)	37																					
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (866A)	38																					
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39							3	3	1							8	9	4			
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (862A)	40																					
2.	Ostatné výnosové úroky (862A)	41							3	3	1							8	9	4			
XII.	Kurzové zisky (863)	42				8	5	1	5	6				1	3	9	7	3	5				
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (864, 867)	43																					
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (868)	44																					
..	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45				2	4	5	7	5	0				5	2	1	5	3	1			
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46												2	1	5	3	3	5				
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47																					
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48																					
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49				1	1	7	8	8	8				8	7	3	6	8				
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50				7	3	3	8	4				3	0	5	7	8					
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51				4	4	5	0	4				5	6	7	9	0					
O.	Kurzové straty (563)	52				9	7	0	2	5				1	7	4	8	9	9				
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54				3	0	8	3	7				4	3	9	2	9					



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

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA OBDOBIE KONČIACE K 31.12.2018**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrení č. MF/19926/2015-74 a č. MF/14770/2017-74, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

**ČI. I**  
**VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

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

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

**b) Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:**

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba a vývoj hotových liekových foriem a výroba a vývoj účinných látok.

**c) Informácie o orgánoch Spoločnosti**

Orgány Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

Predstavenstvo akciovej Spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Predseda predstavenstva	Ing. Matúš Kutný od 14.08.2018	Anthony Sheehan do 07.02.2018
	MUDr. Richard Král do 14.08.2018	MUDr. Richard Král od 07.02.2018
Podpredseda predstavenstva	Ing. Ľubomír Šoltýs	Ing. Ľubomír Šoltýs
	Ing. Boris Kostík	Ing. Boris Kostík od 07.02.2018
		Jiří Jirman do 07.02.2018
Člen predstavenstva	PharmDr. Ľubica Herdová	PharmDr. Ľubica Herdová
		Ing. Boris Kostík do 07.02.2018

Valné zhromaždenie Spoločnosti v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období schválilo dňa 07.02.2018 zmenu stanov Spoločnosti v časti počtu členov predstavenstva Spoločnosti, a to zúženie počtu členov predstavenstva z počtu 5 na nový počet 4, ktorými sú predseda predstavenstva, dvaja podpredsedovia predstavenstva a jeden člen predstavenstva.

Dozorná rada	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--------------	-----------------------	--

a	b	c
Predseda dozornej rady	Mgr. Michal Staroň	Mgr. Michal Staroň od 07.02.2018
		MUDr. Richard Král od 27.09.2017 do 07.02.2018
		Ing. Jozef Krištofčák, CSc. do 27.09.2017
Člen dozornej rady	František Kudláč od 26.10.2018	
	Ján Ševčík do 26.10.2018	Ján Ševčík
	Ing. Miroslav Hilčík	Ing. Miroslav Hilčík od 07.02.2018
		Mgr. Michal Staroň do 07.02.2018

## 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

## 3. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola vyhotovená za obdobie od 01.04.2017 do 31.03.2018 a bola schválená Valným zhromaždením dňa 26.09.2018.

## 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti, zostavená za obdobie od 01.04.2018 do 31.12.2018 (ďalej len „bežné účtovné obdobie“), je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

V dôsledku zmeny účtovného obdobia z hospodárskeho roka na kalendárny rok, schválenej Valným zhromaždením dňa 26.09.2018, bežné účtovné obdobie je obdobie trvajúce 9 nepretržite po sebe idúcich kalendárnych mesiacov, tj. účtovné obdobie kratšie ako 12 kalendárnych mesiacov.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje obdobie od 01.04.2017 do 31.03.2018, tj. hospodársky rok trvajúci nepretržite po sebe idúcich 12 kalendárnych mesiacov, ktoré nie je zhodné s kalendárnym rokom.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
a	b	c	d
Netto aktíva celkom	44 757 270	49 867 175	Áno
Čistý obrat celkom	34 825 463	48 191 268	Áno
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	680	684	Áno

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

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

## 5. Údaje o skupine

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

Štruktúra všetkých akcionárov Spoločnosti a ich podiel na základnom imaní k 31.12.2018 ako i k 31.03.2018 je nasledovná:

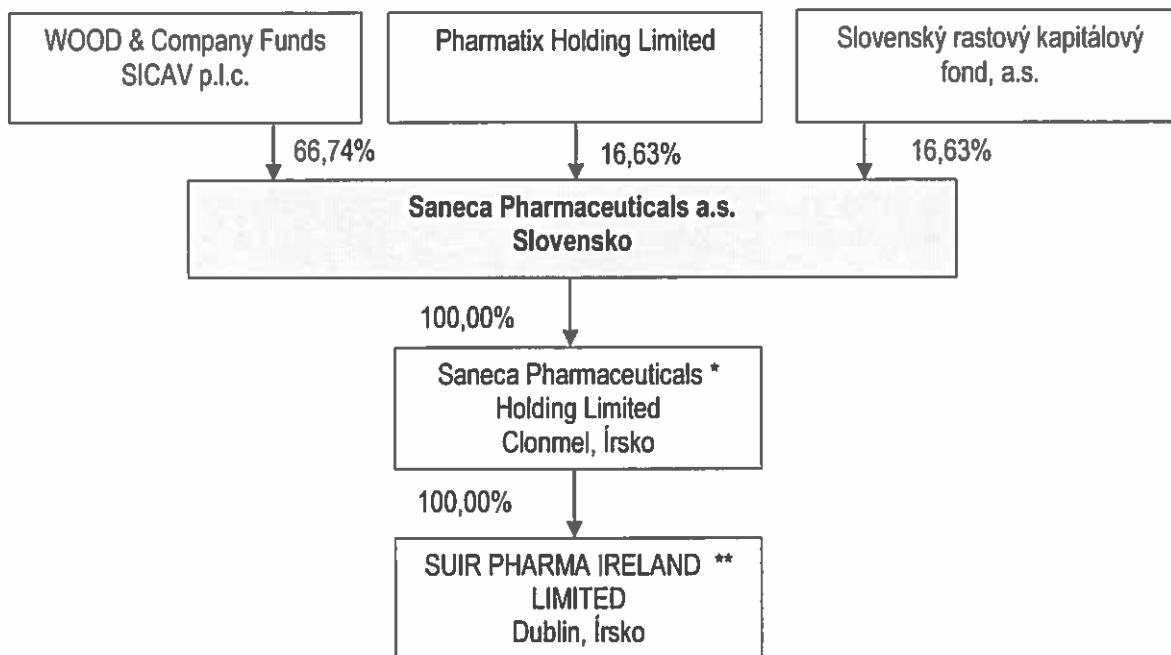
Názov akcionára	Podiel v EUR	Podiel v % na:		Hlasovacie práva v %
		základnom imaní	vlastnom imaní	
a	b	c	d	e
Wood & Company Funds SICAV p.l.c.	8 325 000	66,74%	66,74%	66,74%
Pharmatix Holding Limited	2 075 000	16,63%	16,63%	16,63%
Slovenský rastový kapitálový fond, a.s.	2 075 000	16,63%	16,63%	16,63%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

WOOD & Company Funds SICAV p.l.c. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou, ktorá zároveň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti WOOD & Company Funds SICAV p.l.c. je sprístupnená v jej sídle - TG Complex, Suite 2, Level 3, Brewery Street, Birkirkara, Malta.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (viď nižšie schému skupiny Saneca k 31.12.2018 ako i k 31.03.2018).

Spoločnosť ku koncu bežného ako i bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia nevlastnila spoločnosti, ktoré zahrňovala do konsolidácie – viď nižšie uvedenú schému skupiny ako aj popis v Čl. III, bod 1.f). Týmto sa stala oslobodenou od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa paragrafu 22, ods. 12, tj. zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok za konsolidovaný celok.

## Schéma skupiny k 31.12.2018 a k 31.03.2018



\* dňa 16.01.2019 bola spoločnosť Saneca Pharmaceuticals Holding Limited na základe žiadosti o dobrovoľný výmaz zrušená z írskeho obchodného registra. Vzhľadom k tejto následnej udalosti, Spoločnosť vyradila túto finančnú investíciu zo svojho účtovníctva už k 31.12.2018.

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

## 6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov	680	684
Evidenčný stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	680	695
- počet vedúcich zamestnancov	58	61

## 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26.09.2018 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za obdobie od 01.04.2018 do 31.12.2018.

## Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

## 1. Going concern

Účtovná závierka za bežné účtovné obdobie ako i za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern). Spoločnosť si zároveň nechala vypracovať výpočet fair value hodnoty Spoločnosti k 31.12.2018 i k 31.12.2017 metódou „discounted cash-flow“, ktorá vychádzala z očakávaných budúcich výsledkov Spoločnosti v súlade s jej schválenou dlhodobou stratégiou, ktorej výsledok potvrdil, že by mala byť Spoločnosť schopná pokračovať v činnosti a nie je potrebné znižovať hodnotu Spoločnosti, respektíve jej dlhodobého majetku.

## 2. Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

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

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

V súvislosti s predajom 18,5% obchodného podielu v spoločnosti MESTSKÁ ČOV, spol. s r.o., so sídlom v Hlohovci v účtovnom období končiacom 31.03.2017, Spoločnosť má predkupné právo na kúpu takého obchodného podielu, ktorý bude zodpovedať výške 842 263 EUR, a to za kúpnu cenu 840 000 EUR:

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

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

## 4. Spôsob ocenenia majetku a záväzkov

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

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

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

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

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

- 1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo apod.).
- 2) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž, clo apod.).
- 3) Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- 4) Zásoby obstarané kúpou ako:
  - nakupovaný materiál Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, ktorá je na analytických účtoch rozdelená na vopred stanovenú cenu a odchýlku od skutočnej obstarávacej ceny. Pri vyskladnení rovnakého druhu zásob sa tieto odchýlky rozpúšťajú metódou váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob
  - a nakupovaný tovar oceňuje obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- 5) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, polotovary a výrobky) Spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Vzhľadom ku skutočnosti, že v dôsledku zmeny prístupu k výrobe aktívnych účinných látok Spoločnosť prešla z dlhodobého na krátkodobý výrobný cyklus, upravila Spoločnosť k 31.12.2018 výšku vlastných nákladov ich znížením o správnu réžiu v sume 1 889 tisíc EUR.
- 6) Zásoby obstarané iným spôsobom Spoločnosť oceňuje trhovou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- 7) Opravnú položku k zásobám Spoločnosť vytvára v prípadoch:
  - ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady sú vyššie ako budú ekonomické úžitky z ich predaja alebo použitia pre vlastné potreby Spoločnosti – vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a čistou realizačnou hodnotou,
  - ak sa blíži dátum expirácie – individuálne posúdenie
  - alebo ak dochádza k zastaraniu – 100%.
- 8) Pohľadávky Spoločnosť:
  - pri ich vzniku oceňuje menovitou hodnotou,
  - postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- 9) Opravná položka k pohľadávkam po splatnosti Spoločnosť vytvára nasledovne:
  - pohľadávka po splatnosti viac ako 360 dní – 100%,
  - pohľadávka po splatnosti od 181 do 360 dní – 50%
  - a pohľadávka po splatnosti od 90 do 180 dní – 25%.

- 10) Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- 11) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy Spoločnosť oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.
- 12) Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov Spoločnosť:
- pri ich vzniku oceňuje menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí oceňuje obstarávacou cenou.
- 13) Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami. Spoločnosť vytvára:
- rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky, ktorá je vypočítaná na základe aktuálne platnej kolektívnej zmluvy s využitím poistno-matematických metód a predstavuje najlepší možný odhad vedenia,
  - rezerva na environmentálne záväzky bola vypočítaná a prevzatá od spoločnosti Zentiva ako súčasť kúpy podniku, pričom ku koncu každého účtovného obdobia Spoločnosť vezme do úvahy vplyv existujúcich environmentálnych záťaží s cieľom vykázať najlepší možný odhad tejto rezervy.
- Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- 14) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy Spoločnosť oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.
- 15) Daň z príjmov:
- splatná sa podľa zákona o dani z príjmov určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % ku koncu bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
  - odložená sa účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- 16) Náklady na výskum a vývoj predstavujú režijné náklady, odpisy a mzdy pracovníkov pracujúcich v Spoločnosti na oddeleniach zaoberajúcich sa výskumnou a vývojovou činnosťou, či už vlastnej alebo na základe zmluvy pre externých zákazníkov. Náklady na výskum a vývoj sa účtujú priamo do nákladov a nekapitalizujú sa.
- 17) Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:
- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
  - prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú,
  - pri kúpe a predaji cudzej meny za menu EUR a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
    - ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku,
    - ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

#### b) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok Spoločnosť odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej

spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

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

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

#### c) Poskytnuté dotácie

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

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

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

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

#### d) Moment zaúčtovania výnosov

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

### 5. Oprava chýb minulých období

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

V bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť nemala dôvod účtovať o oprave významných chýb minulých období.

Čl. III  
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

## 1. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľady pohybu dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<u>Prvotné ocenenie</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 211 832	-	-	-	189 010	-	4 400 842
Prírastky	-	8 025	-	-	-	60 401	-	68 426
Úbytky	-	-	-	-	-	-180 000	-	-180 000
Presuny	-	9 010	-	-	-	-9 010	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 228 867	-	-	-	60 401	-	4 289 268
<u>Oprávky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 989 358	-	-	-	-	-	3 989 358
Prírastky	-	63 815	-	-	-	-	-	63 815
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 053 173	-	-	-	-	-	4 053 173
<u>Opravné položky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Zostatková hodnota</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	222 474	-	-	-	189 010	-	411 484
Stav na konci účtovného obdobia	-	175 694	-	-	-	60 401	-	236 095

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<u>Prvotné ocenenie</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 092 260	-	-	-	212 385	-	4 304 645
Prírastky	-	47 187	-	-	-	139 775	-	186 962
Úbytky	-	-	-	-	-	-90 765	-	-90 765
Presuny	-	72 385	-	-	-	-72 385	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 211 832	-	-	-	189 010	-	4 400 842
<u>Oprávky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 881 820	-	-	-	-	-	3 881 820
Prírastky	-	107 538	-	-	-	-	-	107 538
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 989 358	-	-	-	-	-	3 989 358
<u>Opravné položky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Zostatková hodnota</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	210 440	-	-	-	212 385	-	422 825
Stav na konci účtovného obdobia	-	222 474	-	-	-	189 010	-	411 484

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľady pohybu dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok *	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<u>Prvotné ocenenie</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 179	9 104 204	14 244 612	3 068	446 375	258 418	24 443 856
Prírastky	-	17 251	67 094	-	1 162 706	81 618	1 328 669
Úbytky	-12 869	-11 115	-175 969	-	-74 440	-	-274 393
Presuny	-	86 506	227 376	-	-55 464	-258 418	-
Stav na konci účtovného obdobia	374 310	9 196 846	14 363 113	3 068	1 479 177	81 618	25 498 132
<u>Oprávky</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 266 975	7 926 470	-	-	-	10 193 445
Prírastky	-	262 954	863 049	-	-	-	1 126 003
Úbytky	-	-4 735	-174 547	-	-	-	-179 282
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 525 194	8 614 972	-	-	-	11 140 166
<u>Opravné položky</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	367 366	2 953	-	-	-	370 319
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	367 366	2 953	-	-	-	370 319
<u>Zostatková hodnota</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 179	6 837 229	6 318 142	3 068	446 375	258 418	14 250 411
Stav na konci účtovného obdobia	374 310	6 304 286	5 745 188	3 068	1 479 177	81 618	13 987 647

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

Najväčšími investíciami v bežnom účtovnom období sú:

- zavedenie ochranných prvkov uvádzaných na obale humánných liečivých prípravkov (tzv. serializácia) na základe Nariadenia Komisie EÚ,
- zavedenie kamerových systémov na zlepšenie kontrolných mechanizmov vo výrobe pevných liekových foriem
- a nákup vysokotlakového homogénizátora pre výrobu tekutých liekových foriem.

- V bežnom účtovnom období Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 370 tisíc EUR na nepoužívaný majetok (administratívna budova).

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok *	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<u>Prvotné ocenenie</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 179	8 569 215	12 608 058	3 068	967 796	-	22 535 316
Prírastky	-	414 496	893 444	-	1 731 296	398 714	3 437 950
Úbytky	-	-	-51 209	-	-1 337 905	-140 296	-1 529 410
Presuny	-	120 493	794 319	-	-914 812	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	387 179	9 104 204	14 244 612	3 068	446 375	258 418	24 443 856
<u>Oprávky</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 922 994	6 764 737	-	-	-	8 687 731
Prírastky	-	343 981	1 208 191	-	-	-	1 552 172
Úbytky	-	-	-46 458	-	-	-	-46 458
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 266 975	7 926 470	-	-	-	10 193 445
<u>Opravné položky</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Zostatková hodnota</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 179	6 646 221	5 843 321	3 068	967 796	-	13 847 585
Stav na konci účtovného obdobia	387 179	6 837 229	6 318 142	3 068	446 375	258 418	14 250 411

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

Najväčšími investíciami v bežnom účtovnom období sú:

- rekonštrukcia systému hlbokého chladu v chemickej výrobe
- a vybudovanie záchytnej havarijnej nádrže pre výrobu Atorvastatínu.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu (tj. na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu) vykazuje Spoločnosť ako svoj majetok a odpisuje ho.

Súčasťou obstarávacej ceny je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

d) Výskumná a vývojová činnosť

Výskumná a vývojová činnosť Spoločnosti bola uskutočňovaná v členení na:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na výskum (náklady nie sú súčasťou dlhodobého majetku)	385 555	1 205 713
Neaktivované náklady na vývoj	-	-
Aktivované náklady na vývoj	-	-

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

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

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

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota
a	b	c	d	e	f
<u>Rozhodujúci vplyv</u>					
<u>Ostatné realizovateľné CP a podiely</u>					
<b>Spolu</b>	-	-	-	-	-

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota
a	b	c	d	e	f
<b>Rozhodujúci vplyv</b>					
Saneca Pharmaceuticals Holding Limited, Írsko *	100,00	100,00	n/a	n/a	2 528 063 **
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Spolu</b>	-	-	-	-	-

\* Údaje o hodnote vlastného imania ako aj výsledku hospodárenia neboli k dispozícii.

\*\* Netto účtovná hodnota finančnej investície bola nula, nakoľko Spoločnosť vytvorila v plnej sume opravnú položku ku koncu účtovného obdobia končiaceho sa 31.03.2016.

#### f) Dlhodobý finančný majetok

Prehľady pohybu dlhodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie						
	Podiel. CP a podiely v spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky v kons. celku	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 528 063	-	-	-	-	-	2 528 063
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky *	-2 528 063	-	-	-	-	-	-2 528 063
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
<b>Opravné položky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 528 063	-	-	-	-	-	2 528 063
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky *	-2 528 063	-	-	-	-	-	-2 528 063

Názov položky	Bežné účtovné obdobie						
	Podiel. CP a podiely v spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky v kons. celku	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Účtovná hodnota</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-

\* dňa 16.01.2019 bola spoločnosť Saneca Pharmaceuticals Holding Limited na základe žiadosti o dobrovoľný výmaz zrušená z irského obchodného registra. Vzhľadom k tejto následnej udalosti, Spoločnosť vyradila túto finančnú investíciu zo svojho účtovníctva už k 31.12.2018.

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Podiel. CP a podiely v spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky v kons. celku	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<u>Prvotné ocenenie</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 743 398	-	-	-	-	-	2 743 398
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky *	-215 335	-	-	-	-	-	-215 335
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 528 063	-	-	-	-	-	2 528 063
<u>Opravné položky</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 528 063	-	-	-	-	-	2 528 063
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Podiel. CP a podiely v spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky v kons. celku	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 528 063	-	-	-	-	-	2 528 063
<u>Účtovná hodnota</u>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	215 335	-	-	-	-	-	215 335
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-

\* v priebehu januára 2018 Spoločnosť predala svoj podiel v spoločnosti Saneca Trade s.r.o., Hlohovec.

g) Opravné položky k zásobám

Vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Zásoby *</b>					
Materiál	480 810	-	261 444	-	219 366
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	31 703	20 020	-	-	51 723
Výrobky	580 649	264 835	-	-	845 484
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>1 093 162</b>	<b>284 855</b>	<b>261 444</b>	<b>-</b>	<b>1 116 573</b>

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

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Zásoby *</b>					
Materiál	330 815	149 995	-	-	480 810
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	24	31 679	-	-	31 703
Výrobky	378 309	202 340	-	-	580 649
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>709 148</b>	<b>384 014</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 093 162</b>

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

h) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky brutto spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky brutto</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	656 338	-	656 338
<b>Spolu</b>	<b>656 338</b>	<b>-</b>	<b>656 338</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky brutto *</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 353 320	1 009 855	7 363 175
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám: SUJIR PHARMA IRELAND LIMITED, vid' Čl. III, bod 1.j)	-	301 891	301 891
Daňové pohľadávky a dotácie	732 152	-	732 152

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky brutto spolu
a	b	c	d
Iné pohľadávky	35 513	-	35 513
<b>Spolu</b>	<b>7 120 985</b>	<b>1 311 746</b>	<b>8 432 731</b>

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

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky brutto spolu
A	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky brutto</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	656 338	-	656 338
<b>Spolu</b>	<b>656 338</b>	<b>-</b>	<b>656 338</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky brutto *</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 274 396	1 260 917	8 535 313
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám: SUIR PHARMA IRELAND LIMITED, vid' Čl. III, bod 1.j)	-	301 891	301 891
Daňové pohľadávky a dotácie	810 379	-	810 379
Iné pohľadávky	45 068	-	45 068
<b>Spolu</b>	<b>8 129 843</b>	<b>1 562 808</b>	<b>9 692 651</b>

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

i) Opravná položka k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	78 325	7 099	20 264	41 564	23 596

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám *	301 891	-	-	-	301 891
<b>Spolu</b>	<b>380 216</b>	<b>7 099</b>	<b>20 264</b>	<b>41 564</b>	<b>325 487</b>

Tabuľka č. 2 – za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	58 860	20 425	960	-	78 325
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám *	301 891	-	-	-	301 891
<b>Spolu</b>	<b>360 751</b>	<b>20 425</b>	<b>960</b>	<b>-</b>	<b>380 216</b>

\* Spoločnosť vytvorila v účtovných obdobiach končiacich k 31.03.2017 a 31.03.2016 v plnej sume opravnú položku k tejto pohľadávke.

j) Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Dlžník	Účel pôžičky	Dátum uzatvorenia zmluvy	Výška poskytnutej pôžičky (resp. rámca)	Mena	Úroková sadzba	Stav pôžičky (vrát. úrokov)	Mena	Konečná splatnosť podľa zmluvy	Zabezpečenie pôžičky
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
SUIR PHARMA IRELAND LIMITED - rámec	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	10.9.2015	2 850 000	EUR	1,95% p.a.	301 891 *	EUR	31.12.2016	žiadne
SLOVAK MAK, s.r.o.	Financovanie prevádzkových potrieb	28.5.2015	70 000	EUR	1,5% p.a.	33 143 **	EUR	31.12.2018	žiadne

\* Spoločnosť vytvorila v účtovných obdobiach končiacich k 31.03.2017 a 31.03.2016 v plnej sume opravnú položku k tejto pohľadávke.

\*\* stav pôžičky (vrát. úrokov) spoločnosti SLOVAK MAK, s.r.o. bol pripísaný na účet Spoločnosti 02.01.2019.

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlžník	Účel pôžičky	Dátum uzatvorenia zmluvy	Výška poskytnutej pôžičky (resp. rámca)	Mena	Úroková sadzba	Stav pôžičky (vrát. úrokov)	Mena	Konečná splatnosť podľa zmluvy	Zabezpečenie pôžičky
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
SUIR PHARMA IRELAND LIMITED - rámec	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	10.9.2015	2 850 000	EUR	1,95% p.a.	301 891 *	EUR	31.12.2016	žiadne
SLOVAK MAK, s.r.o.	Financovanie prevádzkových potrieb	28.5.2015	70 000	EUR	1,5% p.a.	32 813	EUR	31.12.2018	žiadne

\* Spoločnosť vytvorila v účtovných obdobiach končiacich k 31.03.2017 a 31.03.2016 v plnej sume opravnú položku k tejto pohľadávke..

k) Odložená daňová pohľadávka

Prehľad k odloženej daňovej pohľadávke je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>2 208 430</b>	<b>538 148</b>
Odpočítateľné	2 208 430	1 121 425
Zdaniteľné	-	-583 277
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>916 989</b>	<b>2 587 270</b>
Odpočítateľné	916 989	2 688 077
Zdaniteľné	-	-100 806
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	-	-
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	-	-
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>656 338</b>	<b>656 338</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako výnos	-	173 913
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	-	-
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako (náklad )/výnos	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

\* Odložená daňová pohľadávka prepočítaná k 31.12.2018 vykazovala len mierny nárast oproti doterajšej výške odloženej daňovej pohľadávky. Vzhľadom k tomu, že rozdiel medzi výškou odloženej daňovej pohľadávky ku koncu

bežného účtovného obdobia oproti minulému roku je nevýznamný a rovnako z hľadiska opatnosti Spoločnosť ponechala výšku odloženej daňovej pohľadávky ako minulý rok.

### l) Finančné účty

Prehľad finančných účtov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
<b>Finančné účty</b>		
Pokladnica, ceniny	3 921	6 283
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 681 590	5 592 939
<b>Spolu</b>	<b>2 685 511</b>	<b>5 599 222</b>

### m) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Náklady budúcich období krátkodobé</b>		
IT licencie a vstupy do databáz	101 222	119 287
Poistenie	66 996	39 027
Účasť na veľtrhoch	-	39 540
Ostatné	10 204	15 075
<b>Spolu</b>	<b>178 422</b>	<b>212 929</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>		
Predaj oceníteľných práv *	-	80 000
Projektové náklady	135 580	30 028
Ostatné	-	11 713
<b>Spolu</b>	<b>135 580</b>	<b>121 741</b>
<b>Celkom časové rozlíšenie na aktívach</b>	<b>314 002</b>	<b>334 670</b>

\* predaj oceníteľných práv predstavuje príjem budúcich období za zmluvne dohodnutý prevod registračnej dokumentácie (dossierov).

## 2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

### a) Opis základného imania

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

Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Základné imanie bolo celé splatené.

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

Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 1 501 162 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
<b>Rozdelenie výsledku hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce obdobie</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Prevod účtovnej straty na účet neuhradených strát minulých rokov	1 501 162
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>1 501 162</b>

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

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

d) Rezervy

Prehľad pohybu rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Ostatné dlhodobé rezervy</b>					
Environmentálna rezerva *	7 531 859	-	9 080	4 775 000	2 747 779
Rezerva na zamestnanecké požitky	2 366 032	138 501	35 588	-	2 468 945
<b>Spolu</b>	<b>9 897 891</b>	<b>138 501</b>	<b>44 668</b>	<b>4 775 000</b>	<b>5 216 724</b>

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Zákonné krátkodobé rezervy</b>					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	341 875	313 738	341 875	-	313 738
<b>Spolu</b>	<b>341 875</b>	<b>313 738</b>	<b>341 875</b>	<b>-</b>	<b>313 738</b>
<b>Ostatné krátkodobé rezervy</b>					
Rezerva na nevyfakturované služby	37 332	52 063	32 657	4 675	52 063
Rezerva na provízie	81 651	85 755	61 855	-	105 551
Rezerva na úpravu ceny	1 419 375	437 894	1 452 348	49 944	354 977
Rezerva na záväzok za SUIR PHARMA	-	-	-	-	-
Rezerva na mzdové bonusy	582 768	632 182	582 768	-	632 182
<b>Spolu</b>	<b>2 121 126</b>	<b>1 207 894</b>	<b>2 129 628</b>	<b>54 619</b>	<b>1 144 773</b>

\* v priebehu bežného účtovného obdobia Spoločnosť obdržala rozhodnutie (júl 2018), ktorým Okresný úrad schválil plán prác na odstránenie environmentálnej záťaže v súvislosti so sanáciou zeminy a podzemných vôd. Náklady na odstránenie environmentálnej záťaže boli vyčíslené znalcom na 2 748 tisíc EUR. V dôsledku tohto rozhodnutia Spoločnosť zrušila nadbytočnú environmentálnu rezervu.

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	C	d	e	F
<b>Ostatné dlhodobé rezervy</b>					
Environmentálna rezerva *	7 555 874	-	24 015	-	7 531 859
Rezerva na zamestnanecké požitky	2 335 548	139 600	42 165	66 951	2 366 032
<b>Spolu</b>	<b>9 891 422</b>	<b>139 600</b>	<b>66 180</b>	<b>66 951</b>	<b>9 897 891</b>
<b>Zákonné krátkodobé rezervy</b>					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	334 166	341 875	334 166	-	341 875
<b>Spolu</b>	<b>334 166</b>	<b>341 875</b>	<b>334 166</b>	<b>-</b>	<b>341 875</b>
<b>Ostatné krátkodobé rezervy</b>					
Rezerva na nevyfakturované služby	7 972	37 332	7 972	-	37 332
Rezerva na provízie	136 586	81 651	136 586	-	81 651
Rezerva na úpravu ceny	292 482	1 419 375	292 482	-	1 419 375
Rezerva na záväzok za SUIR PHARMA **	5 400	-	4 312	1 088	-
Rezerva na mzdové bonusy	531 990	582 768	531 990	-	582 768
<b>Spolu</b>	<b>974 430</b>	<b>2 121 126</b>	<b>973 342</b>	<b>1 088</b>	<b>2 121 126</b>

\* ku koncu účtovného obdobia končiaceho k 31.03.2017 si Spoločnosť nechala vypracovať znalecký posudok, na základe ktorého boli k dispozícii viaceré alternatívy hodnoty budúcich očakávaných nákladov v súvislosti so sanáciou zeminy a podzemných vôd (širšia škála vyplýva z rôznych možností a rýchlosti riešenia problematiky šírenia znečistenia podzemnej vody). Zámerom vedenia Spoločnosti je predložiť na schválenie plán prác, ktorých náklady znalecký posudok vyčíslil na 1,2 mil. EUR, avšak vzhľadom k neistote, ako dopadne schvaľovanie rizikovej analýzy a následného plánu prác, bol znalcom vypracovaný aj alternatívny scenár – a to čo najrýchlejšieho odstránenia časti znečistenia a úplné odstránenie zeminy a jej vývoz. Náklady na toto riešenie boli znalcom vyčíslené na 7,6 mil. EUR. Spoločnosť sa preto rozhodla pre konzervatívny prístup, ponechala zaúčtovanú rezervu v maximálnej výške 7,6 mil. EUR a v tomto účtovnom období zrušila nadbytočnú rezervu. Rezerva bude v ďalších rokoch upravená podľa schválených skutočných nákladov príslušnými štátnymi orgánmi.

\*\* rezerva na záväzok za SUIR PHARMA v sume 5 400 EUR predstavovala najlepší odhad nákladov spoločnosti voči externým stranám, ktoré vyplývajú z ukončenia jej činnosti (pre viac detailov viď Čl. I, bod 5).

e) Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Dlhodobé záväzky</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30 609	23 038
<b>Spolu</b>	<b>30 609</b>	<b>23 038</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	8 420 131	8 191 293
Záväzky po lehote splatnosti	639 253	552 737
<b>Spolu</b>	<b>9 059 384</b>	<b>8 744 030</b>

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

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky zo sociálneho fondu	30 609	-	30 609
Iné dlhodobé záväzky – finančný prenájom	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>30 609</b>	<b>-</b>	<b>30 609</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky	5 137 075	628 130	5 765 205

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné záväzky voči WOOD & Company Funds SICAV p.l.c., vid' Čl. III, bod 2.h)	398 537	-	398 537
Ostatné záväzky voči Slovenský rastový kapitálový fond, a.s., vid' Čl. III, bod 2.h)	1 590 986	-	1 590 986
Závazky voči zamestnancom	682 366	-	682 366
Závazky zo sociálneho poistenia	482 467	-	482 467
Daňové záväzky a dotácie	128 700	-	128 700
Iné záväzky - finančný prenájom	-	-	-
Iné záväzky colný úrad	-	11 123	11 123
<b>Spolu</b>	<b>8 420 131</b>	<b>639 253</b>	<b>9 059 384</b>

Tabuľka č. 2 - za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Závazky zo sociálneho fondu	23 038	-	23 038
Iné dlhodobé záväzky – finančný prenájom	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>23 038</b>	<b>-</b>	<b>23 038</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky	5 051 923	552 737	5 604 660
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné záväzky voči WOOD & Company Funds SICAV p.l.c., vid' Čl. III, bod 2.h)	392 961	-	392 961
Ostatné záväzky voči Slovenský rastový kapitálový fond, a.s., vid' Čl. III, bod 2.h)	1 523 178	-	1 523 178
Závazky voči zamestnancom	671 543	-	671 543
Závazky zo sociálneho poistenia	435 049	-	435 049
Daňové záväzky a dotácie	102 639	-	102 639
Iné záväzky - finančný prenájom	-	-	-
Iné záväzky colný úrad	14 000	-	14 000
<b>Spolu</b>	<b>8 191 293</b>	<b>552 737</b>	<b>8 744 030</b>

f) Závazky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Sociálny fond</b>		
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 038	47 395
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64 589	81 102
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>64 589</b>	<b>81 102</b>
Čerpanie sociálneho fondu	57 018	105 459
Stav na konci účtovného obdobia	30 609	23 038

g) Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 – ku koncu bežného účtovného obdobia

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene	Suma istiny v EUR
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Tatra banka, a.s. štruktúrovaný kontokorentný úver	EUR	1 mesačný EURIBOR menený mesačne + 2,50 % p.a. pri výške úveru do 8 mil. EUR	31.3.2019 *	-	-

\* v priebehu marca 2019 bola splatnosť štruktúrovaného kontokorentného úveru predĺžená do 31.10.2019

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

Tabuľka č. 2 – ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene	Suma istiny v EUR
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Tatra banka, a.s. štruktúrovaný kontokorentný úver	EUR	1 mesačný EURIBOR menený mesačne + 2% p.a. pri výške úveru do 8 mil. EUR	31.08.2018	-	-

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

h) Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 – ku koncu bežného účtovného obdobia

Veriteľ	Účel pôžičky	Dátum uzatvorenia	Výška prijatej pôžičky (resp. rámca)	Mena	Úroková sadzba	Stav pôžičky (vrát. úrokov)	Mena	Konečná splatnosť	Zabezpečenie pôžičky
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
WOOD & Company Funds SICAV p.l.c., Malta	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	21.01.2015	430 000	EUR	2,0 % p.a.	398 537	EUR	neurčito	žiadne
Slovenský rastový kapitálový fond, a.s., Slovensko	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	04.12.2017	2 500 000	EUR	6,0 % p.a.	1 590 986	EUR	31.03.2019 *	žiadne

\* v priebehu marca 2019 bola splatnosť prijatej pôžičky od veriteľa Slovenský rastový kapitálový fond, a.s. predĺžená do 30.06.2021

Tabuľka č. 2 – ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Veriteľ	Účel pôžičky	Dátum uzatvorenia	Výška prijatej pôžičky (resp. rámca)	Mena	Úroková sadzba	Stav pôžičky (vrát. úrokov)	Mena	Konečná splatnosť	Zabezpečenie pôžičky
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
WOOD & Company Funds SICAV p.l.c., Malta	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	21.01.2015	430 000	EUR	2,0 % p.a.	392 961	EUR	neurčito	žiadne
Slovenský rastový kapitálový fond, a.s., Slovensko	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	04.12.2017	2 500 000	EUR	6,0 % p.a.	1 523 178	EUR	31.03.2019	žiadne

i) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé</b>		
Úprava ceny budúcich výnosov vychádzajúca z predajov zákazníkom	-	82 917
Spolu	-	82 917
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé</b>		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dotácia zo ŠR stimuly pre výskum a vývoj *	-	-
Služby súvisiace so zavedením výroby **	848 495	147 884
Ostatné	-	-
<b>Spolu</b>	<b>848 495</b>	<b>147 884</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>		
Dotácia zo ŠR stimuly pre výskum a vývoj *	-	546 131
Služby súvisiace so zavedením výroby	98 126	38 951
Ostatné	80 000	-
<b>Spolu</b>	<b>178 126</b>	<b>585 082</b>
<b>Celkom časové rozlíšenie na pasivach</b>	<b>1 026 621</b>	<b>815 883</b>

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

\*\* dlhodobé služby súvisiace so zavedením výroby narastli kvôli postupnému zavádzaniu ochranných prvkov uvádzaných na obale humánnych liečivých prípravkov (tzv. serializácia) na základe Nariadenia Komisie (EÚ) 2016/161 zo dňa 2. októbra 2015, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2001/83/ES stanovením podrobných pravidiel pre ochranné prvky uvedené na obale humánnych liečivých prípravkov s účinnosťou od 9. februára 2019.

### 3. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť splatila všetky záväzky vyplývajúce z finančného prenájmu a nové zmluvy k 31.12.2018 neuzatvorila.

## Čl. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Ako je popísané v Čl. I, bod 4, bežné účtovné obdobie predstavuje obdobie trvajúce 9 nepretržite po sebe idúcich kalendárnych mesiacov, kým bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje hospodársky rok, trvajúci 12 nepretržite po sebe idúcich kalendárnych mesiacov.

### 1. Informácie o výnosoch

#### a) Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	31 968 018	43 604 673
Tržby z predaja služieb	1 840 463	3 288 852
Tržby za tovar	1 016 982	1 297 743
<b>Spolu</b>	<b>34 825 463</b>	<b>48 191 268</b>

b) Tržby za tovar, vlastné výkony a služby

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

Oblasť odbytu	Tržby predaj tovaru		Tržby za predaj výrobkov FARMA		Tržby za predaj výrobkov API		Tržby služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predch. účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Slovenská republika	115 009	1 267 725	5 083 417	27 082 256	108 849	951 386	722 031	1 255 115	6 029 306	30 556 482
Zahraničie celkom z toho:	901 973	30 018	20 243 458	6 251 595	6 532 294	9 319 436	1 118 432	2 033 737	28 796 157	17 634 786
Česká republika	821 356	-	8 310 900	-	62 000	2 082 340	150 282	87 919	9 344 538	2 170 259
Rakúsko	7 781	-	7 534 141	1 151 042	687 573	296 770	372 560	357 969	8 602 055	1 805 781
Južná Kórea			1 152 113	934 885	170 954	75 925	8 836	449 853	1 331 903	1 460 663
Austrália			1 079 353	1 585 732	32 900	36 460	21 667	107 755	1 133 920	1 729 947
Francúzsko		-		-	1 070 140	1 230 823	8 830	150	1 078 970	1 230 973
USA		-	551 285	794 092	133 969	84 300	14 514	28 306	699 768	906 698
Ostatné	72 836	30 018	1 615 666	1 785 844	4 374 758	5 512 818	541 743	1 001 786	6 605 003	8 330 466
<b>Spolu</b>	<b>1 016 982</b>	<b>1 297 743</b>	<b>25 326 875</b>	<b>33 333 851</b>	<b>6 641 143</b>	<b>10 270 822</b>	<b>1 840 463</b>	<b>3 288 852</b>	<b>34 825 463</b>	<b>48 191 268</b>

c) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Konečný stav	Konečný stav	Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 090 992	5 993 578	5 202 269	-902 586	791 309
Výrobky	4 897 589	4 111 122	5 334 467	786 467	-1 223 345
<b>Spolu</b>	<b>9 988 581</b>	<b>10 104 700</b>	<b>10 536 736</b>	<b>-116 119</b>	<b>-432 036</b>
Likvidácia zásob	x	x	x	8 449	353 700
Inventarizačné rozdiely	x	x	x	-15 217	-23 734
Vzorky	x	x	x	10 112	8 991
Iné	x	x	x	-	-
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-112 775</b>	<b>-93 079</b>

d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby z predaja dlhodobého majetku	478 470	17 267
Dotácia zo ŠR stimuly - zúčtovanie	310 677	250 454
Tržby z predaja materiálu	223 252	118 979
Aktivácia materiálu	177 002	55 412
Ostatné	113 506	218 531
<b>Spolu</b>	<b>1 302 907</b>	<b>660 643</b>

e) Finančné výnosy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Kurzové zisky, z toho:	85 156	139 735
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	364	1 451
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	331	4 913 798
tržby z predaja cenných papierov – vid' Čl. III, bod 1.f)	-	4 912 904
výnosové úroky	331	894
<b>Spolu</b>	<b>85 487</b>	<b>5 053 533</b>

## 2. Informácie o nákladoch

a) Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Mzdy	8 351 211	10 811 325
Sociálne poistenie	2 245 970	2 892 271
Zdravotné poistenie	891 660	1 131 919
Ostatné osobné náklady	892 071	625 216
<b>Spolu</b>	<b>12 380 912</b>	<b>15 460 731</b>

b) Náklady za poskytnuté služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Opravy a údržba	1 923 260	2 524 289
Služby správy budov	698 950	927 352
Služby súvisiace s informačnými technológiami	389 304	548 170
Prepravné	195 611	233 352
Validácia a kvalifikácia	154 694	223 509
Poradenské služby	148 052	469 402
Iné	1 205 728	1 574 518
<b>Spolu</b>	<b>4 715 599</b>	<b>6 500 592</b>

c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Spotreba materiálu a energie	20 491 797	28 712 270
Odpisy	1 189 818	1 659 710
Náklady na predaný tovar	935 821	1 166 470
Opravná položka k dlhodobému majetku	370 319	-
Dane a poplatky	267 286	356 232
Poistenie prevádzky	224 821	255 868
Vyradenie zásob	88 639	522 319
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaný materiál	-11 493	117 255
Opravná položka k pohľadávkam	-13 165	19 465
Opravná položka k zásobám	-261 444	149 995
Rozpustenie Environmentálnej rezervy *	-4 775 000	-
Iné	209 321	35 522
<b>Spolu</b>	<b>18 716 720</b>	<b>32 995 106</b>

\* viď rozpustenie Environmentálnej rezervy Čl. III, bod 2.d).

d) Finančné náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Zostatková cena predaných cenných papierov – vid' Čl. III, bod 1.f)	-	215 335
Kurzové straty, z toho:	97 025	174 899
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 819	664
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	148 725	131 297
nákladové úroky externé	44 504	56 790
nákladové úroky prepojené: WOOD & Company Funds SICAV p.l.c.	5 576	7 400
nákladové úroky prepojené: Slovenský rastový kapitálový fond, a.s.	67 808	23 178
ostatné náklady na finančnú činnosť	30 837	43 929
<b>Spolu</b>	<b>245 750</b>	<b>521 531</b>

e) Náklady za auditorské služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady za overenie účtovnej závierky	22 054	22 946
Iné uisťovacie auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-
<b>Spolu</b>	<b>22 054</b>	<b>22 946</b>

f) Dane

Informácie o daniach sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	42 101	x	x	-1 665 595	x	x
teoretická daň	x	8 841	21%	x	-349 775	21%
Daňovo neuznané náklady / Pripočítateľné položky	149 327	31 359	74%	135 257	28 404	-2%
Výnosy nepodliehajúce dani / Odpočítateľné položky	-9 658	-2 028	-5%	-26 940	-5 657	0%
Vplyv nevykázanej odloženej	16 599	3 486	8%	681 130	143 037	-9%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-198 314	-41 646	-99%	93 132	19 558	-1%
<b>Spolu</b>		<b>12</b>	<b>0%</b>		<b>-164 433</b>	<b>10%</b>
Splatná daň z príjmov	x	12	0%	x	9 480	-1%
Odložená daň z príjmov	x	-	0%	x	-173 913	10%
Vplyv zmeny sadzby dane	x	-	-	x	-	-
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>12</b>	<b>0%</b>		<b>-164 433</b>	<b>10%</b>

## Čl. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

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

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

Predmetom Zmluvy o záložnom práve k hnutelnému majetku sú všetky nasledujúce a tiež ktorákoľvek z nasledujúcich hnutelných vecí, bez akéhokoľvek obmedzenia, vrátane ich súčasti a príslušenstva:

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

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

## 2. Bankové záruky

Prehľad bankových záruk je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - za bežné účtovné obdobie

Záruka v prospech	výška záruky	poskytovateľ záruky	účel záruky	platnosť do
a	b	c	d	e
Colný úrad, Tmava	175 000 EUR	Tatra banka, a.s.	colné dlhy	neurčito
Colný úrad, Tmava	500 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	31.8.2019
Colný úrad, Tmava	250 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	31.8.2019
State bank of India, New Delhi India (SBI)	219 000 USD	Tatra banka, a.s.	protizáruka pre SBI za vydanie záruky v prospech Government Opium and Alkaloid Factories, New Delhi, India	16.5.2019

Tabuľka č. 2 – ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Záruka v prospech	výška záruky	poskytovateľ záruky	účel záruky	platnosť do
a	b	c	d	e
Colný úrad, Tmava	175 000 EUR	Tatra banka, a.s.	colné dlhy	neurčito
Colný úrad, Tmava	500 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	30.06.2018
Colný úrad, Tmava	250 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	30.06.2018

## 3. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu Spoločnosti

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

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Peňažné prijmy	86 973	15 947	3 662	11 141	-	-	90 635	27 088
Nepeňažné prijmy	6 363	8 597	52	-	-	-	6 415	8 597
<b>Spolu</b>	<b>93 336</b>	<b>24 544</b>	<b>3 714</b>	<b>11 141</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97 050</b>	<b>35 685</b>

### ČI. VI

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za bežné účtovné obdobie, zasadlo dňa 19.03.2019 Valné zhromaždenie, ktoré odvolalo člena predstavenstva PharmDr. Lubicu Herdovú a zvolilo nového člena predstavenstva Ing. Jozefa Lopucha.

Iné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti a ktoré sú predmetom účtovania bežného účtovného obdobia, nastali.

## Čl. VII INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

### 1. Zostatky súvahových účtov

#### a) Obchodné pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
SUIR PHARMA IRELAND LIMITED	-	-
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
SUIR PHARMA IRELAND LIMITED	-	-
Wood & Company a.s., Bratislava	4 078	-
<b>Spolu záväzky</b>	<b>4 078</b>	<b>-</b>

#### b) Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám

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

#### c) Rezervy

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

#### d) Prijaté pôžičky od spriaznených osôb

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

### 2. Transakcie so spriaznenými osobami

Názov položky	Tržby		Nákupy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Saneca Trade CZ, s.r.o., Praha *	n/a	10 057	n/a	-
Saneca Trade s.r.o., Hlohovec *	n/a	3 398 122	n/a	8 407
SUIR PHARMA IRELAND LIMITED	-	-	-	-
Wood & Company a.s., Bratislava	-	-	4 078	213 531
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>3 408 179</b>	<b>4 078</b>	<b>221 938</b>

\* spoločnosti Saneca Trade CZ, s.r.o., Praha a Saneca Trade s.r.o., Hlohovec boli súčasťou skupiny Saneca do 02.02.2018, preto sú hodnoty transakcií uvedené len v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, a to do tohto dátumu.

### Či. VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

### Či. IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad pohybu vlastného imania je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 - bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 475 000	-	-	-	12 475 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	2 492 500	-	-	-	2 492 500
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 500	-	-	-	2 500
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 625 602	-	-	-	15 625 602
Neuhradená strata minulých rokov	-1 171 108	-	-	-1 501 162	-2 672 270

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 501 162	42 089		1 501 162	42 089
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>27 923 332</b>	<b>42 089</b>	-	-	<b>27 965 421</b>

Tabuľka č. 2 –bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 475 000	-	-	-	12 475 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	2 492 500	-	-	-	2 492 500
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 500	-	-	-	2 500
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 599 994	-	-	25 608	15 625 602
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 171 108	-	-	-	-1 171 108
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 608	-1 501 162		-25 608	-1 501 162
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>29 424 494</b>	<b>-1 501 162</b>	-	-	<b>27 923 332</b>

**Čl. X.**  
**PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy nasledovne:

Názov položky	Označenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
I.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	5 599 222	1 182 772
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	42 101	-1 665 595
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 189 818	1 659 710
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-5 721 413	1 160 874
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	339 001	403 479
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	151 406	-560 858
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	117 888	87 368
	Úroky účtované do výnosov (-)	-331	-894
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-577 798	-4 710 104
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 265 300	533 752
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-145 206	-736 789
	Zmena stavu zásob (-/+)	508 771	2 929 868
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-8 749	-17 086

Názov položky	Označenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-5 061	-3 308
	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
<b>II.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-2 844 273</b>	<b>-919 583</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-)	-1 047 909	-2 004 861
	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	978 470	1 017 287
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	4 912 904
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
<b>III.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-69 438</b>	<b>3 925 330</b>

## Peňažné toky z finančnej činnosti

	Prijmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Prijmy z poskytnutých pôžičiek (+)	-	40 000
	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	-	1 500 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Prijmy z finančného lízingu (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-129 297
<b>IV.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>1 410 703</b>
<b>V.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet II.+III.+IV)</b>	<b>-2 913 711</b>	<b>4 416 450</b>
<b>VI.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>2 685 511</b>	<b>5 599 222</b>