



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

HBM Pharma s.r.o.

za rok končiaci 31. decembra 2019



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

2019

O B S A H:

- I. Základné údaje o spoločnosti**
- II. História spoločnosti**
- III. Organizačná a vlastnícka štruktúra spoločnosti k 31.12.2019**
- IV. Správa vedenia**
- V. Základné ekonomické ukazovatele**
- VI. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku**
- VII. Významné ekonomické udalosti**
- VIII. Významné riziká a neistoty**
- IX. Predpokladané ciele spoločnosti na rok 2020**
- X. Správa audítora**
- XI. Účtovná závierka**

I. Základné údaje o spoločnosti

1. Obchodné meno spoločnosti:
HBM Pharma s.r.o.
2. Právna forma:
Spoločnosť s ručením obmedzeným
3. Sídlo účtovnej jednotky:
Sklabinská 30, Martin 036 80
4. Dátum založenia:
12.02.1992
5. Dátum zápisu do obchodného registra:
02.03.1992
6. Spoločníkom spoločnosti je:
**k 31.12.2019 Grindeks JSC
Krustpils 53
Riga 1057
Lotyšská republika**
7. IČO:
315 607 84
8. Hlavné činnosti podľa výpisu z obchodného registra:
Výroba liekov
9. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, z toho riadiacich pracovníkov:

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu	Z toho riadiaci pracovníci
Priemerný počet	383	29
10. Účtovná jednotka predložila riadnu účtovnú závierku za 2019 zostavenú za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.
11. Zhromaždenie spoločníkov schválilo účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 18.04.2019

II. História spoločnosti

1992

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

1996

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

1999

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

2004

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

2005

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

2010

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

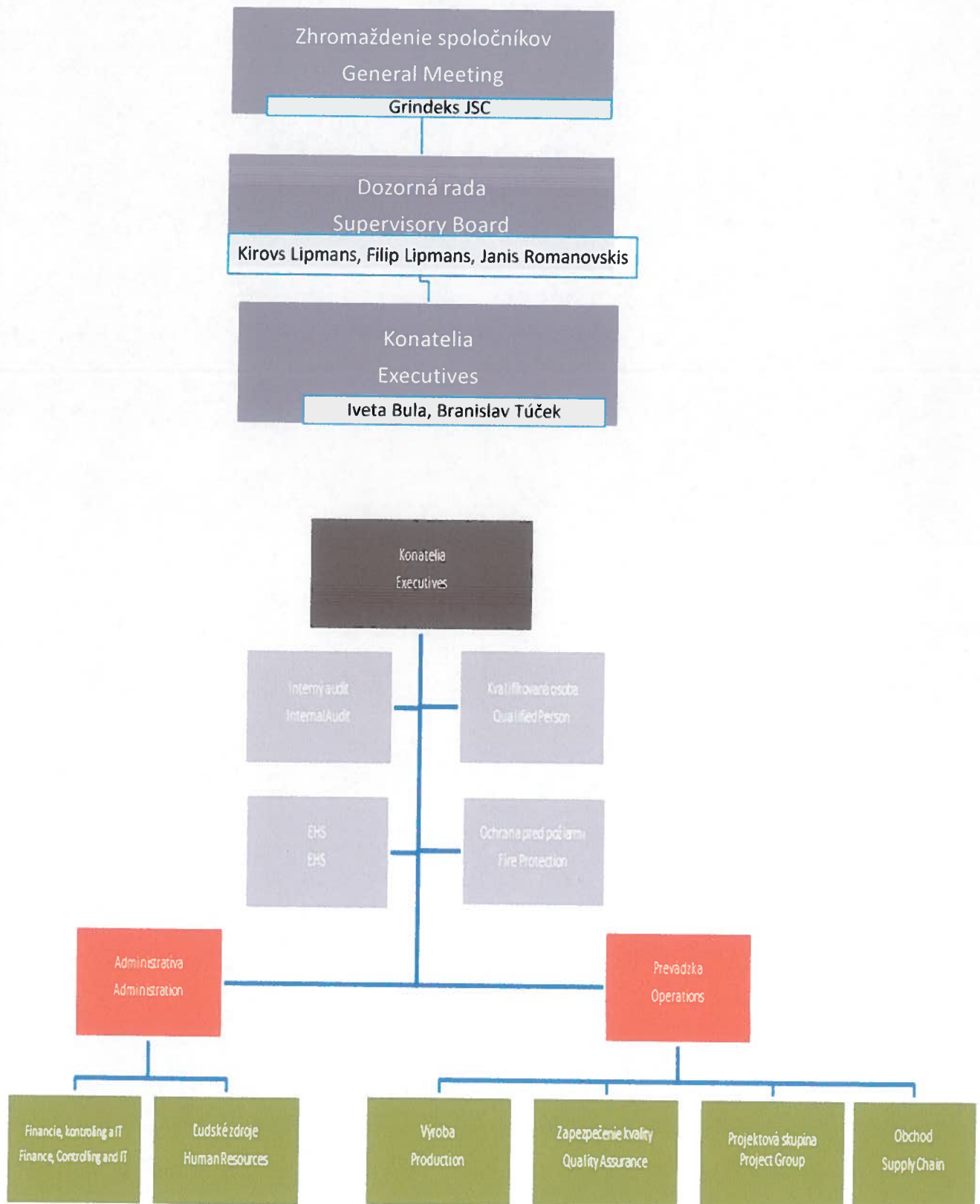
2012 - 2013

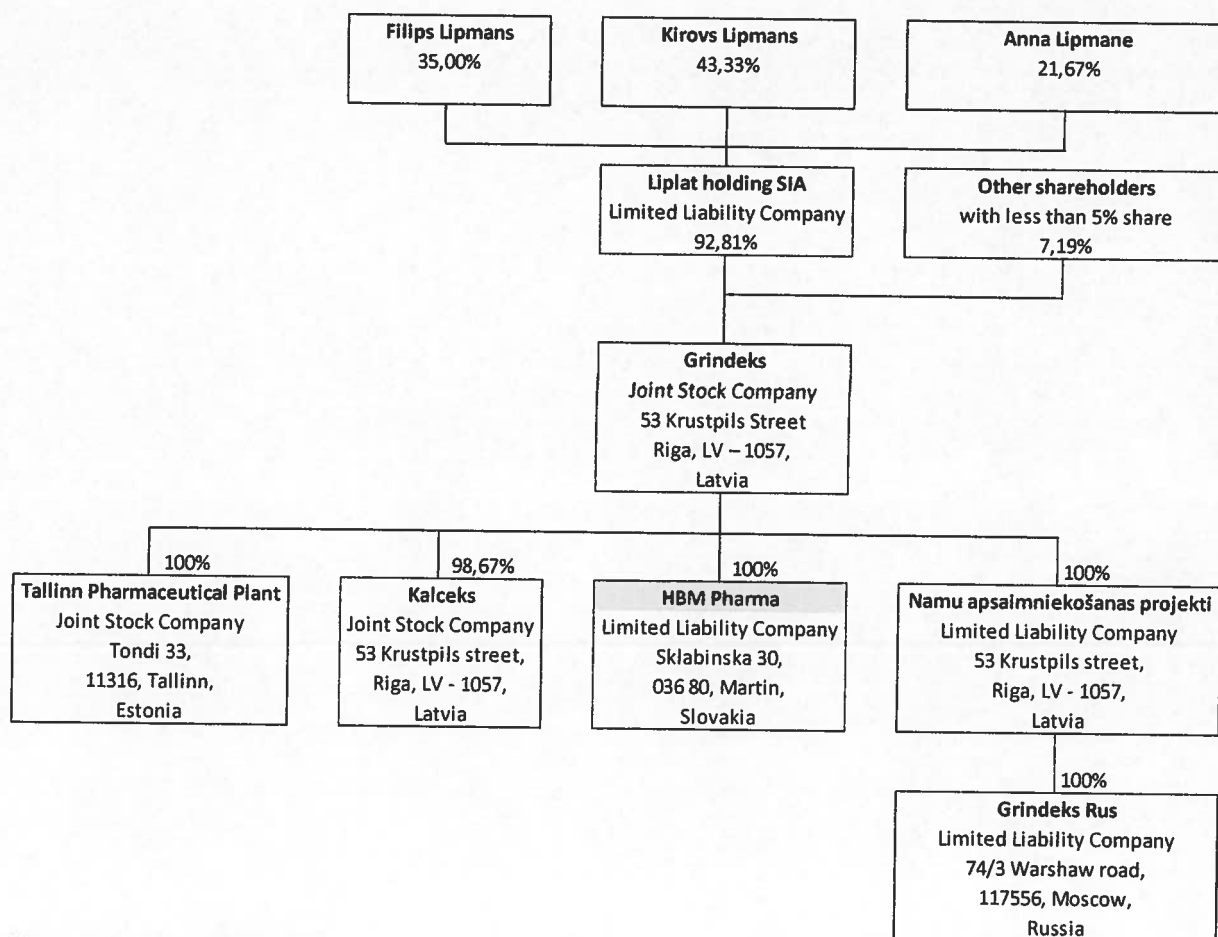
Začal sa proces cezhraničného zlúčenia spoločností HBM Pharma s.r.o. a Liplats 2000 SIA. Ukončením procesu cezhraničného zlúčenia sa spoločníkom HBM Pharma s.r.o. stala spoločnosť Dashdirect Limited, Limasol, Cyperská republika.

2018

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

III. Organizačná a vlastnícka štruktúra spoločnosti k 31.12.2019





IV. Správa vedenia

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

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

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

- QMS – systém manažérstva kvality podľa noriem ISO 9001:2015
- EMS – systém environmentálneho manažérstva podľa noriem ISO 14001:2015
- OHS – systém manažérstva BOZP podľa noriem ISO 45001:2018

Zhodnotenie výsledkov za rok 2019

Výroba

Výrobná kapacita pre výrobu tabliet je 600 mil. tabliet ročne, pre výrobu ampúl 130 mil. ročne, pre balenie 450 mil. tabliet ročne.

Spoločnosť v roku 2019 vyrobila viac ako 468 mil. tabliet, naplnila viac ako 129 mil. ampúl a zabalila približne 374 mil. tabliet. Nárast výroby tabliet súvisel aj s inštaláciou nového zariadenia na lisovanie tabliet, čím sa aj navýšila očakávaná celková kapacita oddelenia výroby tabliet na 600 mil. za rok.

Všetky činnosti sú zabezpečené v súlade so zásadami Správnej výrobnéj praxe (SVP) a povolením na výrobu a dovoz liekov, so zreteľom na požiadavky zmluvných partnerov a pri dodržaní maximálnej kvality a efektívnosti procesov.

Kvalita

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

Externé inšpekcie a audity patrili aj v roku 2019 medzi dôležité činnosti na oddelení. Koncom roku 2019 sme úspešne absolvovali SVP audit Ruskej štátnej autority. V priebehu roka sme úspešne absolvovali certifikáciu podľa ISO 9001:2015 slovenskou ako aj ruskou certifikačnou autoritou. Okrem toho sa v roku 2019 uskutočnilo celkom 17 partnerských auditov so zameraním tak na sterilnú a nesterilnú výrobu, ako aj na zmluvné analýzy a uvoľňovanie liekov z tretích krajín v rámci EÚ priestoru. Všetky audity potvrdili, že zavedený systém zabezpečenia kvality je funkčný a spĺňa požiadavky platných noriem.

Významným míľnikom v roku 2019 bola úspešná realizácia projektu serializácie všetkých produktov pre EÚ trh, ako aj začiatok implementácie pre ruskú serializáciu a agregáciu.

Technická podpora

V roku 2019 oddelenie Technickej podpory naplánovalo a zabezpečilo realizáciu inštalácie nových technologických liniek ako je napr. zariadenie na balenie ampúl, linka na kontrolu tesnosti ampúl, inštalácie liniek a systému pre projekt serializácie a ďalších podporných technologických systémov. Súčasne pripravovala projekt na realizáciu agregácie a automatizácie balenia ampúl. Počas letnej odstavky bola úspešne inštalovaná nová technológia na prezeranie ampúl, ktorá prinesie okrem zvýšeného výkonu aj nové možnosti kontroly naplnených ampúl a prispeje k ešte vyššej bezpečnosti u nás vyrábaných liekov. Oddelenie sa tiež zameralo na realizáciu servisnej činnosti, pravidelnú kontrolu a revíziu vyhradených technických zariadení, vrátane plánovania investičných akcií v spolupráci s jednotlivými oddeleniami, pri zachovaní čo najplynulejšieho výrobného procesu.

Ochrana životného prostredia

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

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

V roku 2019 spoločnosť vyprodukovala 294 ton odpadu, z toho nebezpečný odpad 19 ton a recyklovaný odpad 227 ton, ktorý je následne použitý ako druhotná surovina.

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

Personálne zdroje

Riadenie ľudských zdrojov je kľúčovým prvkom v procese strategického riadenia spoločnosti. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v spoločnosti HBM Pharma s.r.o. v roku 2019 bol 383 zamestnancov. Spoločnosť kladie veľký dôraz na výber, zaškolenie novoprijatých zamestnancov a plynulý priebeh adaptačného procesu na príslušných pracoviskách. O celkovej úspešnosti výberového procesu a konečnej adaptabilite pracovnej sily svedčí aj celková miera fluktuácie vo výške 8,4 %. Spoločnosť umožňuje svojim zamestnancom účasť na školeniach, rozvojových tréningoch a seminároch, ktoré prispievajú nielen k prehĺbovaniu príslušnej

kvalifikácie, zvýšeniu zručnosti a podchyteniu všetkých zmien vyplývajúcich z legislatívnych požiadaviek, ale zároveň pomáhajú aj udržať si aktuálne odborné poznatky na požadovanej úrovni. Použitie prostriedkov zo sociálneho fondu v oblasti zamestnaneckej politiky smeruje do tradičných oblastí starostlivosti o zamestnancov, ako sú príspevok na stravovanie, príspevok na predškolské zariadenia, pracovné a životné jubileá. V roku 2019 investovala spoločnosť do vzdelávania 59 000 €. Popri školeniach zameraných na legislatívu, školeniach v oblasti SVP bola pozornosť venovaná vzdelávaniu v oblasti tvrdých zručností/hard skills pre zamestnancov podporných oddelení výroby, ktorých aktivity majú priamy dopad na proces.

Financie

Výsledkom hospodárenia za rok 2019 bol zisk po zdanení vo výške 3 000 476 Eur pri celkovo dosiahnutých výnosoch 35 905 543 Eur a celkových nákladoch 32 905 067 Eur. Oproti roku 2018 došlo k nárastu výnosov o 2 044 839 Eur, čo je medziročne nárast o 6%.

Ukazovateľ pridanej hodnoty vzrástol v roku 2019 o 1 821 551 Eur, čo v medziročnom porovnaní predstavuje nárast o 10%.

Pohľadávky z obchodného styku predstavujú k 31. decembru 2019 sumu 8 501 645 Eur, k 31.12.2018 pohľadávky z obchodného styku predstavovali sumu 4 889 473 Eur, čo je nárast o 74%. Podiel pohľadávok po lehote splatnosti predstavoval 30% z celkových pohľadávok.

V oblasti krátkodobých záväzkov došlo k poklesu z hodnoty 9 921 437 Eur v roku 2018 na 4 008 243 Eur v roku 2019. Podiel záväzkov po lehote splatnosti predstavoval 5% z krátkodobých záväzkov.

Ku koncu roka 2019 nemala spoločnosť žiadne záväzky po lehote splatnosti voči štátu, zamestnancom, ani zo sociálneho zabezpečenia.

V oblasti majetkovej štruktúry došlo k nárastu celkového majetku o 9% v roku 2019 oproti roku 2018. Stav zásob vzrástol o 397 825 Eur, t.j. o 8%. Najvýznamnejšiu položku zásob predstavoval materiál, ktorý tvoril 69% z celkových zásob. Oproti roku 2018 došlo k nárastu stavu materiálu o 616 619 Eur. Polotovary a nedokončená výroba predstavovala 16% z celkových zásob a v porovnaní s rokom 2018 prišlo k poklesu o 245 281 Eur. Hotové výrobky predstavovali 15% z celkových zásob a v porovnaní s rokom 2018 prišlo k nárastu o 26 487 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok vzrástol v roku 2019 o 8% oproti roku 2018. Finančné účty poklesli na 13 598 Eur v roku 2019 z 984 515 Eur v roku 2018.

Najvýznamnejším zdrojom financovania boli v roku 2019 vlastné imanie a záväzky. Stav vlastného imania je ovplyvnený cezhraničnou fúziou z roku 2012. V roku 2019 došlo k nárastu vlastného imania na základe dosiahnutého hospodárskeho výsledku. Základné imanie spoločnosti sa nezmenilo.

Spoločnosť využíva úvery od Tatra banky na bežné aj investičné financovanie.

100% vlastníkom HBM Pharma sa stala Lotyšská akciová spoločnosť Grindeks, ktorá v roku 2018 kúpila obchodný podiel HBM od Cyperskej firmy Dashdirect. Spoločnosť nemala v roku 2019 organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť počas roka 2019 nenadobudla žiadne akcie, obchodné podiely a dočasné listy materskej účtovnej jednotky.

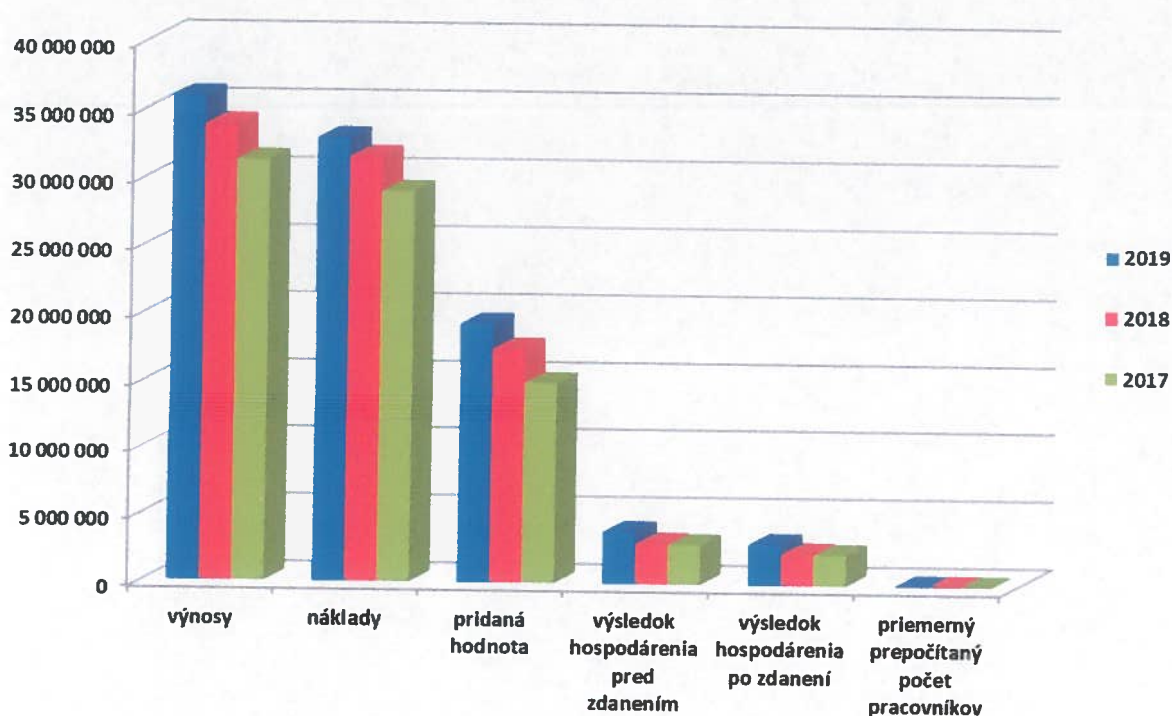
V roku 2019 nevykázala spoločnosť HBM náklady na výskum a vývoj.

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

V. Základné ekonomické ukazovatele

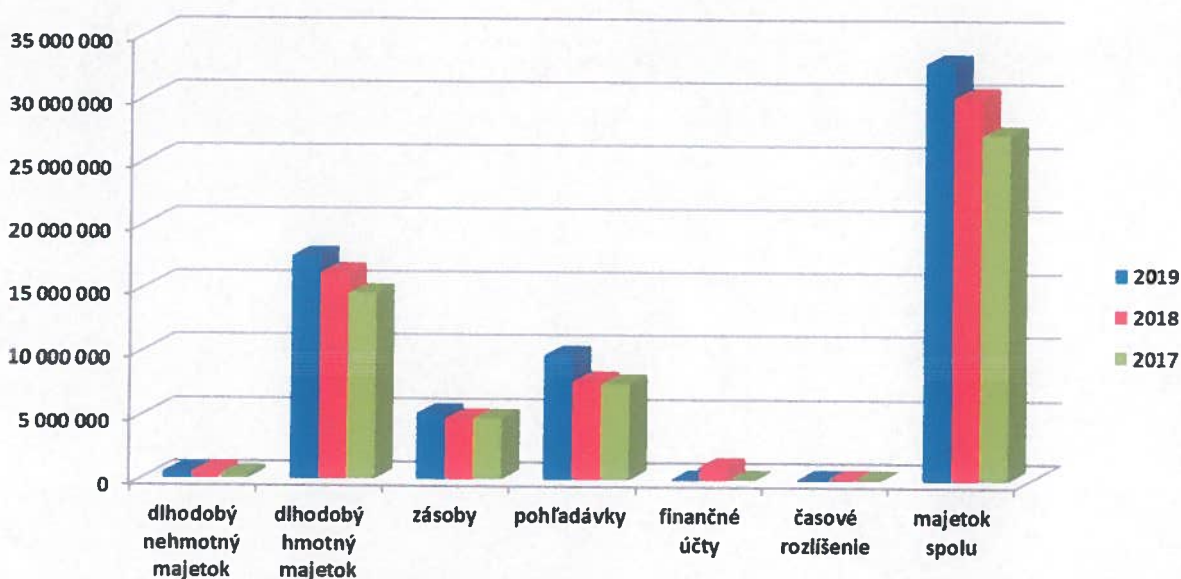
Základné ekonomické ukazovatele

	jednotka	2019	2018	2017
výnosy	EUR	35 905 543	33 860 704	31 248 054
náklady	EUR	32 905 067	31 536 750	28 988 378
pridaná hodnota	EUR	19 204 838	17 383 287	14 906 327
výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	3 823 383	2 990 652	2 912 003
výsledok hospodárenia po zdanení	EUR	3 000 476	2 323 954	2 259 676
priemerný prepočítaný počet pracovníkov	počet	383	371	349



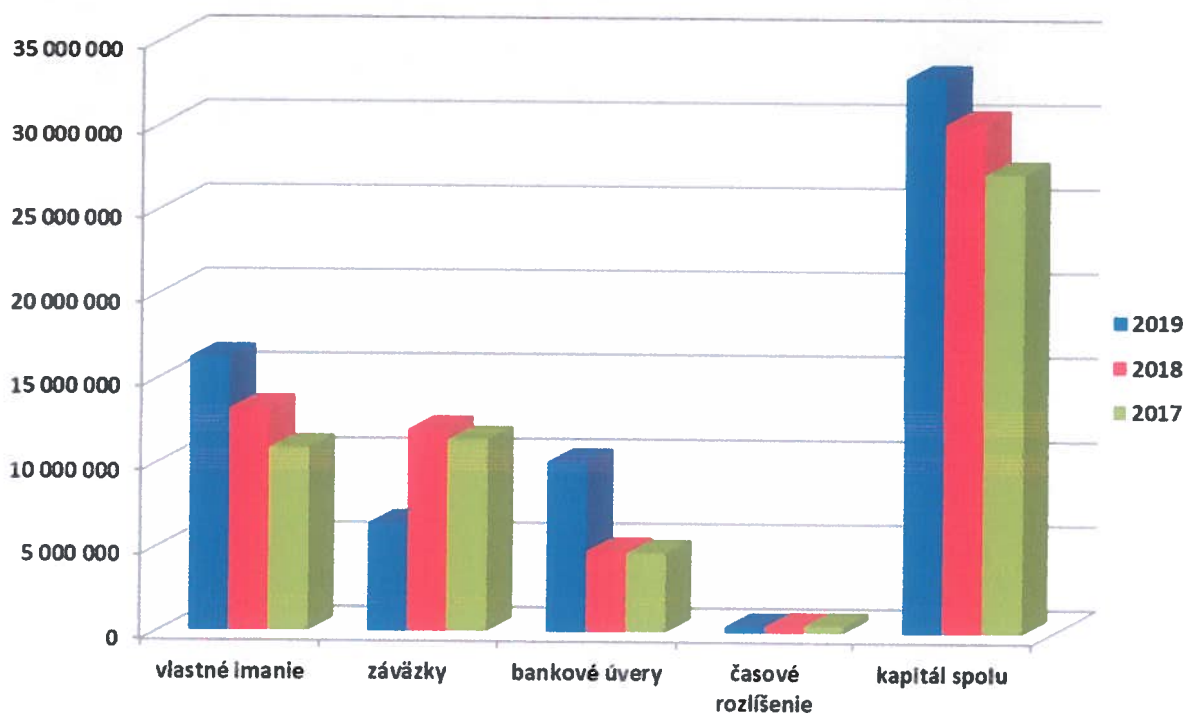
Majetková štruktúra

	jednotka	2019	2018	2017
dlhodobý nehmotný majetok	EUR	457 330	483 660	288 408
dlhodobý hmotný majetok	EUR	17 511 883	16 206 943	14 576 720
zásoby	EUR	5 172 784	4 774 959	4 779 620
pohľadávky	EUR	9 720 278	7 751 635	7 553 424
finančné účty	EUR	13 598	984 515	24 633
časové rozlíšenie	EUR	40 245	37 388	36 453
majetok spolu	EUR	32 916 118	30 239 100	27 259 258



Kapitálová štruktúra

	jednotka	2019	2018	2017
<i>vlastné imanie</i>	EUR	16 165 375	13 164 899	10 840 945
<i>záväzky</i>	EUR	6 355 742	11 933 241	11 358 054
<i>bankové úvery</i>	EUR	10 050 505	4 766 439	4 655 528
<i>časové rozlíšenie</i>	EUR	344 496	374 521	404 731
<i>kapitál spolu</i>	EUR	32 916 118	30 239 100	27 259 258



Finančné ukazovatele

	jednotka	2019	2018	2017
bežná likvidita	koeficient	2,43	0,88	1,76
rentabilita tržieb	%	8,39%	6,98%	7,38%
rentabilita celkového kapitálu	%	9,12%	7,69%	8,29%
celková zadlženosť	%	49,84%	55,23%	58,75%
doba obratu zásob	dni	53	52	57
doba splatností záväzkov z obchodného styku	dni	32	37	42
doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	dni	87	54	76
tržby na 1 pracovníka	EUR	93 398	89 706	87 696
pridaná hodnota na 1 pracovníka	EUR	50 143	46 855	42 712

Použitá metodika	
Bežná likvidita	$(\text{Obežný majetok} - \text{zásoby}) / \text{krátkodobé záväzky}$
Doba obratu zásob	$\text{Zásoby} / (\text{tržby} / 365)$
Doba splatností záväzkov z obch. styku	$\text{Záväzky z obch. styku} / (\text{tržby} / 365)$

VI. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť HBM Pharma, zastúpená svojimi konateľmi, predkladá návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2019:

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 po zdanení (zisk): 3 000 476 Eur.

Výsledok hospodárenia vo výške 3 000 476 Eur sa navrhuje zaúčtovať nasledovne:

- suma 2 088 089 Eur na účet Neuhradená strata minulých rokov
- suma 912 387 Eur na účet Nerozdelený zisk minulých rokov

VII. Významné ekonomické udalosti

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VIII. Významné riziká a neistoty

V spoločnosti HBM Pharma s.r.o. nie sú identifikované žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená. Spoločnosť funguje na princípe nepretržitého pokračovania

činnosti. Schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti závisí od úspešnej realizácie podnikateľského zámeru vo forme finančného plánu.

Existuje však externé riziko rozširujúceho sa koronavírusu v celom svete a hlavne v európe, ktorého dopady nie je možné k dnešnému dátumu vyčíslieť.

IX. Predpokladané ciele spoločnosti v roku 2020

V oblasti výroby

Spoločnosť bude aj v roku 2020 investovať do inovácie technologických zariadení s cieľom udržať vysokú kvalitu a štandard svojich výrobkov a znižovať nákladovosť výroby. Medzi hlavné ciele oddelenia Výroby v roku 2020 bude patriť hladký nábeh ruskej serializácie a agregácie a zefektívnenie súčasných procesov výroby.

V oblasti kvality

Medzi hlavné ciele oddelenia Kvality pre rok 2020 bude patriť trvalá snaha o zlepšovanie efektívnosti systému zabezpečenia farmaceutickej kvality v súlade s požiadavkami platných noriem (pokračovanie projektu elektronický záznam o šarži), udržanie zavedených procesov pre systém reklamácií, zmenových konaní, odchýlkových konaní s cieľom znížiť počet šarží vyrobených s odchýlkou pod 4% a reklamácií s cieľom dosiahnuť max. 4,5 ppm, systému hodnotenia dodávateľov surovín a obalových materiálov a kvalifikácií zariadení, procesových validácií, validácii analytických a MB metód. Pokračujúcim cieľom je implementácia fungujúceho systému pre kontrolu integrity údajov naprieč oddeleniami Výroby, QC a IT a projektu serializácie a agregácie pre ruský trh.

V oblasti technickej podpory

Realizácia plánovanej servisnej činnosti, pravidelná revízia technických zariadení, realizácia naplánovaných investičných akcií, pri zachovaní čo najplynulejšieho výrobného procesu bude patriť medzi hlavné úlohy oddelenia Technickej podpory v roku 2020.

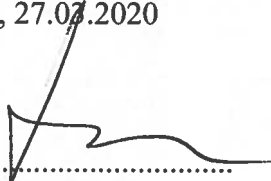
V oblasti zamestnaneckej politiky

Medzi hlavné úlohy v roku 2020 bude patriť stabilizácia zamestnancov a obsadenie voľných pozícií v súvislosti so zmenami a vylepšovaním procesov na podporných oddeleniach pre výrobu.

V oblasti finančnej politiky

Základným cieľom v oblasti finančnej politiky je zabezpečenie finančnej stability a likvidity spoločnosti. Cieľom v roku 2020 bude dosiahnuť úroveň tržieb a stanoveného hospodárskeho výsledku podľa schváleného finančného plánu pri efektívnom vynakladaní nákladov. Na dosiahnutie stanovených cieľov používa spoločnosť nástroje kontroingu a reportingu s využitím informačných systémov.

V Martine, 27.07.2020


.....
Ing. Branislav Túček
Finančný riaditeľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti HBM Pharma s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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


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




Ing. Peter KANIAK
Licencia UDVA č. 1184



27. marca 2020
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31 12 2019

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 3 1 7 1 0

Účtovná zóvierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 9
do 1 2 2 0 1 9

IČO

3 1 5 6 0 7 8 4

SK NACE

2 1 . 2 0 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

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

Priložené súčasti účtovej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

S k l a b i n s k á 3 0

PSČ

0 3 6 8 0

Obec

M a r t i n

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

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

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

25.3.2020

Schválená dňa:

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

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	74 598 462	41 682 344	32 916 118	30 239 100
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	59 525 204	41 555 991	17 969 213	16 690 603
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 073 420	2 616 090	457 330	483 660
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	2 852 346	2 551 216	301 130	47 616
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	9 854	9 854	0	3 604
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	55 020	55 020	0	0
	6. Obslábaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	156 200		156 200	432 440
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	56 451 784	38 939 901	17 511 883	16 206 943
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	308 703		308 703	308 703
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	20 351 451	15 373 699	4 977 752	5 326 370
	3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	33 350 175	22 554 371	10 795 804	8 609 320
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			0	
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	752 403	678 623	73 780	94 810
	7. Obslábaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 689 052	333 208	1 355 844	1 612 150
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0		0	255 590
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	0
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	0
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	0

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	15 033 013	126 353	14 906 660	13 511 109
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 299 137	126 353	5 172 784	4 774 959
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 700 268	126 353	3 573 915	2 957 296
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	845 039	0	845 039	1 090 320
3.	Výrobky (123) - /194/	37	753 830	0	753 830	727 343
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0		0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
I.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
I.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
I.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 720 278	0	9 720 278	7 751 635
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 501 645	0	8 501 645	4 889 473

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 873 216		4 873 216	1 698 943
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 628 429		3 628 429	3 190 530
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	919 745		919 745	2 587 182
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0		0	0
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	283 287		283 287	253 150
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	15 601		15 601	21 830
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69		0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	13 598	0	13 598	984 515
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	11 897		11 897	12 408
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 701		1 701	972 107
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	40 245	0	40 245	37 388
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	40 245		40 245	37 388
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0	

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	32 916 118	30 239 100
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	16 165 375	13 164 899
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	13 829 915	13 829 915
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	13 829 915	13 829 915
	2. Zmena základného imania +/- 419	83		0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 423 073	1 423 073
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 423 073	1 423 073
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	988 485
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	988 485
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-2 088 089	-5 400 528
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	-2 088 089	-5 400 528
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	3 000 476	2 323 954
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	16 406 247	16 699 680
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 021 532	827 052
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Súvaha úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	29 006	31 474
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 216	24 168
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	987 310	771 410
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	758 688	685 672
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	758 688	685 672
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	6 606 960	3 214 729
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 008 243	9 921 437
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	3 104 169	3 404 203
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 104 169	3 404 203
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	5 483 301
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	489 117	407 715

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	294 728	253 724
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	96 702	324 331
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	23 527	48 163
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	567 279	499 080
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	216 686	201 423
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	350 593	297 657
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 443 545	1 551 710
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	344 496	374 521
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	315	412
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	314 252	344 180
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	29 929	29 929

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	35 654 871	33 171 014
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	35 857 684	33 832 302
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	121 045	120 823
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	20 691 924	22 004 005
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	14 841 902	11 046 186
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	-178 205	201 535
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	191 991	269 419
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	116 534	110 077
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	72 493	80 257
**	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	31 862 684	30 682 074
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	119 061	118 844
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	13 543 453	13 653 955
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-10 724	2 681
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	2 812 029	2 483 201
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	13 347 660	12 282 890
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 216 452	5 721 410
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 757 329	3 245 067
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 036 854	2 716 192
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	337 025	600 221
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	59 735	50 369
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 611 877	1 678 543
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 611 877	1 345 335
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	333 208
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	234 410	176 004
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	145 183	235 587

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 995 000	3 150 228
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	19 204 838	17 383 287
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	47 859	28 402
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	46 518	26 198
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	45 865	25 442
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	653	756
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 304	2 168
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	37	36
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	219 476	187 978
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	192 146	162 906
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	11 532	64 758
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	180 614	98 148
O.	Kurzové straty (563)	52	10 209	11 216

DIČ: 2020431710

IČO: 31560784

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	17 121	13 856
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-171 617	-159 576
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 823 383	2 990 652
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	822 907	666 698
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	607 007	608 768
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	215 900	57 930
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 000 476	2 323 954

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2019

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	383	371
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	385	377
počet vedúcich zamestnancov	29	24

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18.4.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Iveta Bula Ing. Branislav Túček	Iveta Bula Ing. Branislav Túček
Dozorná rada:	Kirovs Lipmans - predseda Filips Lipmans – člen Janis Romanovskis - člen	Kirovs Lipmans - predseda Filips Lipmans – člen Janis Romanovskis - člen

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2019:

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

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2018:

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu.

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške minimalne jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť k 31.12.2019 taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách na základe Podnikovej dohody platnej v období od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 a Podnikovej dohody platnej v období od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020. Od roku 2018 výška odstupného (1 až 3 priemerné mesačné mzdy) závisí od počtu odpracovaných rokov v spoločnosti.

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

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019	385
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)*	1,0% - 25,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,0%
Diskontná sadzba	1,35%

* Percento použité pri výpočte je závislé od veku zamestnanca.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Porovnateľné údaje

Porovnateľné údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú vykázané za obdobie k 31. decembru 2018.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	2 485 538	9 854	0	55 020	432 440	0	2 982 852
Prírastky	0	28 210	0	0	0	62 358	0	90 568
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	338 598	0	0	0	-338 598	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 852 346	9 854	0	55 020	156 200	0	3 073 420
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	2 437 922	6 250	0	55 020	0	0	2 499 192
Prírastky	0	113 294	3 604	0	0	0	0	116 898
Úbytky	0			0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 551 216	9 854	0	55 020	0	0	2 616 090
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	47 616	3 604	0	0	432 440	0	483 660
Stav k 31.12.2019	0	301 130	0	0	0	156 200	0	457 330

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	308 703	20 339 228	30 411 994	0	0	735 126	1 945 358	255 590	53 995 999
Prírastky	0	12 223	1 408 210	0	0	23 642	1 355 843	0	2 799 918
Úbytky	0	0	337 796	0	0	6 365	0	0	344 134
Presuny	0	0	1 867 730	0	0	0	1 612 149	-255 590	0
Stav k 31.12.2019	308 703	20 351 451	33 350 174	0	0	752 403	1 689 052	0	56 451 784
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	15 012 858	21 802 674	0	0	640 316	0	0	37 455 848
Prírastky	0	360 841	1 089 466	0	0	44 672	0	0	1 494 979
Úbytky	0	0	337 769	0	0	6 365	0	0	344 134
Stav k 31.12.2019	0	15 373 699	22 554 371	0	0	678 623	0	0	38 606 693
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	333 208	0	333 208
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	333 208	0	333 208
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	308 703	5 326 370	8 609 320	0	0	94 810	1 612 150	255 590	16 206 943
Stav k 31.12.2019	308 703	4 977 752	10 795 804	0	0	73 780	1 355 844	0	17 511 883

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

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok bol v roku 2019 poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, krádežou, živelnou pohromou a pred ďalšími menovanými nebezpečenstvami podľa poistnej zmluvy v spoločnosti Seesam Insurance AS. V roku 2018 bolo poistenie v spoločnosti UNIQA, poisťovňa a.s. Stavby a budovy sú poistené na poistnú sumu 20 340 000 EUR (v roku 2018: 20 010 000 EUR). Stroje, prístroje, zariadenia sú poistené na poistnú sumu 32 200 000 EUR (v roku 2018: 31 500 000 EUR) a v tom - plniaca linka prevzatá spoločnosťou je poistená na poistnú sumu 1 700 000 EUR. Agregovaný limit pre lom stroja je v poistnej zmluve dohodnutý v čiastke 10 000 000 EUR (v roku 2018: 10 000 000 EUR), pre jednotlivý prípad v čiastke 1 700 000 EUR (v roku 2018: 1 700 000 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	F
Materiál	137 077	126 353	137 077		126 353
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 684	0	9 684		0
Výrobky	0	0	0		0
Zvieratá	0	0	0		0
Tovar	0	0	0		0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0		0
Zásoby spolu	146 761	126 353	146 761		126 353

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

Na základe zistenia pri inventarizácii účtovná jednotka tvorila opravnú položku k náhradným dielom vo výške 124 240 EUR. Tieto náhradné diely účtovná jednotka dlhodobo skladuje z dôvodu zabezpečenia plynulej prevádzky strojných zariadení. K položkám materiálu bola vytvorená opravná položka vo výške 2 113 EUR. K polotovarom a k výrobkom nebola vytvorená opravná položka v roku 2019.

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

Zásoby Spoločnosti boli poistené na poistnú sumu 8 300 000 EUR v spoločnosti Seesam Insurance AS., (v roku 2018: 8 200 000 EUR v spoločnosti UNIQA, poisťovňa a.s.)

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2019 f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

V roku 2019 vytvorila Spoločnosť opravné položky k pohľadávkam vo výške 0 EUR (2018: 0 EUR) voči spoločnostiam, kde je predpoklad, že pohľadávky nebudú sčasti alebo celkom uhradené.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 582 822	2 918 824	8 501 645
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	819 745	100 000	919 745
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	283 287	0	283 287
Iné pohľadávky	15 601	0	15 601
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 701 455	3 018 824	9 720 278

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

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k	Suma istiny v EUR k	Suma istiny v EUR k
				31.12.2019 e	31.12.2019 f	31.12.2018 g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				919 745	919 745	2 587 182
Dashdirect Limited, 6 Karaiskaki, City House, 3032 Limassol, Cyprus	EUR	3M Euribor+2,7 5 %	31.12.2019	579 301	579 301	567 566
Kalceks Krustpils iela 53, Riga LV – 1057, Lotyšská republika	EUR	1M Euribor+2,0 0 %	30.12.2019 31.01.2020	340 444	340 444	2 019 616

V zmysle dodatku č.1 Zmluvy o uvere zo dňa 1.9.2018 medzi spoločnosťou HBM Pharma, s.r.o. a Klaceks sa menia podmienky splatnosti úveru v článku I. nasledovne: splatnosť istiny je odstupňovaná do 30.12.2019 s výnimkou sumy 206 313,19 EUR, kde je splatnosť do 31.01.2020. Splatnosť úrokov je do 31.01.2020.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	11 897	12 408
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 701	972 107
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13 598	984 515

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 245	37 388
Poistné	14 769	14 750
Ostatné	25 476	22 638
Spolu	40 245	37 388

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky D	Presuny e	Stav k 31.12.2019 F
Základné imanie	13 829 915	0	0	0	13 829 915
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 423 073	0	0	0	1 423 073
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	988 485	0	0	-988 485	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 400 528	0	0	3 312 439	-2 088 089
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 323 954	3 000 476	0	-2 323 954	3 000 476
Vlastné imanie spolu	13 164 899	3 000 476	0	0	16 165 375

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

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

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 2 323 954 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018
Účtovný zisk	2 323 954
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	2 323 954
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 323 954

Štatutárny orgán rozhodne o návrhu preúčtovať zisk za rok 2019 vo výške 3 000 476 EUR na účet nerozdelených ziskov/strát.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	685 672	101 796	28 780	0	758 688
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	685 672	101 796	28 780	0	758 688
Rezerva na odchodné a zamestnanec. Požitky	685 672	101 796	28 780	0	758 688
Krátkodobé rezervy, z toho:	499 080	567 279	499 080	0	567 279
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	201 423	216 686	201 423	0	216 686
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	201 423	216 686	201 423	0	216 686
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	297 657	350 593	297 657	0	350 593
Rezerva na odchodné a zamestnanec. požitky	25 686	28 780	25 686	0	28 780
Rezerva na odmeny zamestnancov, vrátane soc. zabezpečenia	204 422	219 864	204 422	0	219 864
Rezerva na odmeny dozornej rady, vrátane soc. zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na audit, iné služby a ostatné	67 549	101 949	67 549	0	101 949
Rezervy spolu	1 184 752	669 075	527 860	0	1 325 967

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

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

Krátkodobé rezervy budú využité v roku 2020.

3. Závázky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 021 532	827 052
Dlhodobé záväzky spolu	1 021 532	827 052
Závázky do lehoty splatnosti	3 792 382	9 901 413
Závázky po lehote splatnosti	215 861	20 024
Krátkodobé záväzky spolu	4 008 243	9 921 437

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 260 618	5 202 099
odpočítateľné	-459 562	-479 970
zdaniteľné	6 720 180	5 682 069
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 559 160	1 528 727
Odpočítateľné	1 559 160	1 528 727
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	987 310	771 410
Zmena odloženého daňového záväzku	215 900	57 930
Zaúčtovaná ako náklad	215 900	57 930
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 474	18 286
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	85 525	79 174
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 480	3 750
Tvorba sociálneho fondu spolu	89 005	82 924
Čerpanie sociálneho fondu	91 473	69 736
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 006	31 474

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

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	K 31. decembru 2019 (v príslušne j mene) e	K 31. 12. 2019 (v eurách) F	K 31. decembru 2018 (v príslušne j mene) e
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				6 606 960	6 606 960	3 214 729
Splátkový úver (plnička Bosh, restr.,serializacia) - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euribor+1,9 0%	30.09.2024	3 879 700	3 879 700	3 214 729
Dlhodobý úver - Tatra banka, a.s.	EUR	1M Euribor+1,9 0%	31.12.2022	2 727 260	2 727 260	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				3 443 545	3 443 545	1 551 710
Kontokorentný úver - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euribor+1,5 0%	28.02.2020	752 221	752 221	0
Splátkový úver (plnička Bosh, restr.,serializacia) - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euribor+1,9 0%	31.12.2020	1 327 680	1 327 680	1 551 710
Dlhodobý úver - Tatra banka, a.s.	EUR	1M Euribor+1,9 0%	31.12.2020	1 363 644	1 363 644	0
Spolu				10 050 505	10 050 505	4 766 439

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

Hodnota bankových úverov, ktoré sú zabezpečené záložným právom k 31. decembru 2019 je 10 050 505 EUR (k 31. decembru 2018: 4 766 439 EUR).

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti D	K 31. decembru 2019 (v príslušn ej mene) E	K 31. 12. 2019 (v eurách) F	K 31. decembru 2018 (v príslušn ej mene) G
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	5 483 301
Grindeks JSC, 53 Krustpils, Riga, LV-1057, Lotyšská republika	EUR	1.25%	31.12.2020	0	0	5 483 301
Spolu				0	0	5 483 301

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

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

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

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

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	315	412
Ostatné	315	412
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	314 252	344 180
Nenávratný finančný príspevok - dlhodobá časť	314 252	344 180
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 929	29 929
Nenávratný finančný príspevok - krátkodobá časť	29 929	29 929
Spolu	344 496	374 521

9. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	do jedného roka vrátane b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	18 952	5 215		43 830	24 168	0
Finančný náklad	545	42		1 959	587	0
Spolu	19 497	5 257		45 789	24 755	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar/ Čistý obrat

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny):		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Hotové výrobky vyrábané	3 618 988	4 421 729	16 921 537	17 582 276	151 579	0	20 691 924	22 004 005
Hotové výrobky práca vo mzde	0	0	12 790 897	9 468 040	0	0	12 790 897	9 468 040
Obchodný tovar	0	0	121 045	120 823	0	0	121 045	120 823
Zmluvné analýzy	237 296	120 372	213 300	247 930	7 450	0	458 046	368 302
Služby ostatné	174 611	135 317	1 382 294	1 074 527	36 055	0	1 592 960	1 209 844
Čistý obrat celkom	4 030 895	4 677 418	31 428 893	28 493 596	195 084	0	35 654 871	33 171 014

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 178 195 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 218 794 EUR ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky a	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2019 B	31.12.2018 c	1.1.2018 d	2019 e	2018 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	845 039	1 090 320	1 666 739	-245 280	-576 419
Výrobky	753 830	727 343	98 393	26 486	628 950
Zvieratá					
Spolu	1 598 869	1 817 663	1 765 132	-218 794	52 531
Manká a škody		x	x	40 599	149 004
Reprezentačné		x	x		
Dary		x	x		
Iné		x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	178 195	201 535

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	191 991	269 419
Aktivácia materiálu (čistená voda na výrobu injekcií)	181 277	243 594
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	10 714	25 825
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 493	80 257
Ostatné	72 493	80 257
Finančné výnosy, z toho:	47 859	28 402
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 304	2 168
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 124
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	46 655	26 234
Prijaté bankové úroky a úroky z poskytnutých pôžičiek spoločnostiam v skupine	46 518	26 198
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	37	36

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 812 029	2 483 201
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 342</i>	<i>20 920</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 342	20 920
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 790 687</i>	<i>2 462 281</i>
Náklady na IT	224 160	180 893
Opravy a udržiavanie	518 454	431 361
Cestovné	52 803	45 478
Reprezentačné	45 002	35 139
Doprava+clo	270 251	228 112
Kooperácia 3. strany	90 195	188 254
Provízie tretím stranám	133 060	167 703
Strážna služba	115 681	96 360
Telefóny	34 572	33 713
Ochrana životného prostredia, bezpečnosť práce	60 839	64 064
Skúšky a analýzy	195 403	129 335
Leasing a nájomné, reklamné služby	439 181	437 109
Honoráre expertov	116 966	54 373
Skolenia, vzdelávanie	58 616	73 117
Dočasní zamestnanci	100 292	61 023
Poštovné	7 498	8 936
Marketingový prieskum	0	0
Služby na externom sklade, udržba odevov	273 432	188 029
Ostatné	54 282	39 280
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	145 183	235 587
Manká a škody	42 031	161 155
Pokuty a penále	54	120
Ostatné	103 098	74 312
Finančné náklady, z toho:	219 476	187 978
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 209</i>	<i>11 216</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>209 266</i>	<i>176 762</i>
Nákladové úroky	192 146	162 906
Bankové poplatky	17 121	13 586
Ostatné	0	0
Osobné náklady, z toho:	13 347 660	12 282 890
Mzdy	9 973 781	8 966 477
Ostatné náklady na závislú činnosť	251	0
Sociálne poistenie	2 415 425	2 146 484
Zdravotné poistenie	621 429	569 708
Sociálne zabezpečenie	336 774	600 221

I. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň F	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 823 383			2 990 652		
teoretická daň		802 910	21		628 037	21
Daňovo neuznané náklady(trvalé rozdiely)	95 224	19 997	0,54	184 100	38 661	1,29
Výnosy nepodliehajúce dani(trvalé rozdiely)	0	0	21	0	0	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Daňová licencia	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spoľu		822 907	21,54		666 698	22,29
Splatná daň z príjmov		607 007	15,88		608 768	20,35
Odložená daň z príjmov		215 900	5,66		57 930	1,94
Celková daň z príjmov		822 907			666 698	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok (nájom linky Grindeks)	91 200	91 200
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	341 539	321 899
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Údaje v tabuľke vyššie predstavuje ročné náklady na nájomné.

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

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 – 2019	Časť 2 – 2018
Peňažné príjmy	430 486	3 326 843	0
	346 387	2 898 680	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019 c	2018 d
Grindeks, Riga - Lotyšsko	1	232 066	167 979
Grindeks, Riga - Lotyšsko	2	2 844 817	2 584 303
Grindeks, Riga - Lotyšsko	3	4 945 345	3 894 209
Kalceks, Riga - Lotyšsko	2	4 669 114	5 422 213
Kalceks, Riga - Lotyšsko	3	2 248 302	895 421
Kalceks, Riga - Lotyšsko	1	7 943	0
Kalceks, Riga - Lotyšsko	8	306 313	2 006 313
Kalceks, Riga - Lotyšsko	8	34 130	13 302
Grindeks, Riga - Lotyšsko	8	0	5 180 787
Grindeks, Riga - Lotyšsko	8	0	302 514
DashDitect / Liplat Holding	8	500 000	500 000
DashDitect / Liplat Holding	8	79 301	67 566

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	Kúpa - obrat
02	Predaj - obrat
03	poskytnutie služby - obrat
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička - poskytnuta, prijata: KZ 31.12., /osobitne istina, urok /
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

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

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	4 873 216	1 698 943
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Prijmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	919 745	2 587 182
Aktíva spolu	5 792 961	4 286 125
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nezafakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	5 483 301
Pasíva spolu	0	5 483 301

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Po 31.decembri 2019 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	3 823 383	2 990 652
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 611 877	1 345 335
Odpis zásob		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	333 208
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-20 408	-94 719
Zmena stavu rezerv	141 215	348 736
Úrokové náklady	-180 614	-98 148
Úrokové výnosy	46 518	26 198
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 067	-2 781
Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	-31 145
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 417 904	4 818 336
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 969 739	-449 462
Úbytok (prírastok) zásob	-377 416	98 380
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-796 294	-64 217
Prevádzkové peňažné toky	-3 143 449	-415 299
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 274 455	4 403 038
Prevádzkové peňažné toky	180 614	162 906
Zaplatené úroky	-46 518	-26 198
Prijaté úroky	-249 982	-109 296
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	2 158 569	4 430 450
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 158 569	4 430 450
Peňažné toky z investičnej činnosti	-2 890 486	-3 530 115
Nákup dlhodobého majetku	4 067	28 877
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-2 890 486	-3 530 115
Splátky finančného leasingu		
Poskytnuté pôžičky mimo skupiny		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 886 419	-3 501 238
Peňažné toky z finančnej činnosti	7 744 882	2 067 058
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	7 744 882	2 067 058
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-7 944 119	-1 956 147
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v rámci podielovej účasti		
Splátky finančného leasingu	-43 830	-80 241
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-243 067	30 670
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-970 917	959 882
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	984 515	24 633
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 598	984 515

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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