

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2020

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;
- forfaiting.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	384	383
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	384	385
počet vedúcich zamestnancov	28	29

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12.05.2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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 2020:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v
	absolútne b	v % c	% d
JSC „Grindeks“ Krustpils 53 Riga LV 1057 Lotyšská republika	13 829 915	100%	100%
Spolu	13 829 915	100%	100%

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2019:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v
	absolútne b	v % c	% d
JSC „Grindeks“ Krustpils 53 Riga LV 1057 Lotyšská republika	13 829 915	100%	100%
Spolu	13 829 915	100%	100%

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa odpisuje podľa internej smernice o dlhodobom majetku buď jednorazovo pri uvedení do používania alebo 2 a 4 roky.

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu.

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške minimalne jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť k 31.12.2020 taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách na základe Podnikovej dohody platnej v období od 1. apríla 2019 do 30. júna 2020 a Podnikovej dohody platnej v období od 1. júla 2020 do 31. marca 2021. 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 2020	384
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)*	1,0% - 25,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,0%
Diskontná sadzba	1,00%

* Percento použité pri výpočte je závislé od veku zamestnanca.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat 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 prenájatej 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 prenájatému 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 2019.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Softvér b	Oceniteľné práva c	Ostatný DNM d	Obstarávaný DNM e	Spolu f
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2020	2 852 346	9 854	55 020	156 200	3 073 420
Prírastky	94 439	0	0	8 320	102 759
Úbytky	20 098	0	9 021	0	29 118
Presuny	56 468	0	0	-56 468	0
Stav k 31.12.2020	2 983 155	9 854	46 000	108 052	3 147 061
Oprávky					
Stav k 1.1.2020	2 551 216	9 854	55 020	0	2 616 090
Prírastky	116 591		0	0	116 591
Úbytky	20 097		9 020	0	29 117
Stav k 31.12.2020	2 647 710	9 854	46 000	0	2 703 564
Opravné položky					
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2020	301 130	0	0	156 200	457 330
Stav k 31.12.2020	335 445	0	0	108 052	443 497

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

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 sú- bory hnuteľ- ných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2020	308 703	20 351 451	33 350 174	752 403	1 689 052	0	56 451 784
Prírastky	0	61 348	1 229 585	5 728	1 339 136	2 163	2 637 960
Úbytky	0	0	1 177 314	21 495	0	0	1 198 809
Presuny	0	0	1 355 844	0	-1 355 844	0	0
Stav k 31.12. 2020	308 703	20 412 799	34 758 289	736 636	1 672 344	2 163	57 890 933
Oprávky							
Stav k 1.1. 2020	0	15 373 699	22 554 371	678 623	0	0	38 606 693
Prírastky	0	350 589	1 278 075	39 965	0	0	1 668 629
Úbytky	0	0	1 169 245	21 496	0	0	1 190 740
Stav k 31.12. 2020	0	15 724 288	22 663 201	697 093	0	0	39 084 582
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2020	0	0	0	0	333 208	0	333 208
Prírastky	0	0	18 895	0		0	18 895
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12. 2020	0	0	18 895	0	333 208	0	352 103
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2020	308 703	4 977 752	10 795 804	73 780	1 355 844	-	17 511 883
Stav k 31.12. 2020	308 703	4 688 511	12 076 193	39 543	1 339 136	2 163	18 454 249

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

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti hnuteľný 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 hnuteľnému majetku je evidované v Notárskom centrálnom registri záložných práv. Záložné právo bolo zriadené aj v prospech Ministerstva hospodárstva v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra na technologické zariadenie BEC 300 vo výške 598 575 eur. Zmluvný vzťah a z neho plynúce záložné právo bolo ukončené k 13.2.2017.

Spoločnosť tvorila v roku 2018 opravnú položku k obstarávanému majetku – nezrealizovaná časť projektu rozšírenia výrobných kapacít z rokov 2014-2016 v sume 333 208 EUR. Spoločnosť tvorila v roku 2020 opravnú položku k hmotnému majetku – zväzovačka Multipack – z dôvodu straty z odpredaja zariadenia v sume 18 895 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok bol v roku 2020 poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, krádežou, živelnou pohromou a pred ďalšími menovanými nebezpečenstvami podľa poistnej zmluvy v spoločnosti Seesam Insurance AS. V roku 2019 bolo poistenie tiež v spoločnosti Seesam Insurance AS. Stavby a budovy sú poistené na poistnú sumu 20 351 000 EUR (v roku 2019: 20 340 000 EUR). Stroje, prístroje, zariadenia sú poistené na poistnú sumu 34 629 000 EUR (v roku 2019: 32 200 000 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 2019: 10 000 000 EUR), pre jednotlivý prípad v čiastke 1 700 000 EUR (v roku 2019: 1 700 000 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e
Materiál	126 353	54 478	126 353	54 478
Výrobky	0	3 405	0	3 405
Zásoby spolu	126 353	57 883	126 353	57 883

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 50 581 EUR. Tieto náhradné diely účtovná jednotka dlhodobo skladuje z dôvodu zabezpečenia plynulej prevádzky strojných zariadení. K položkám materiálu bola vytvorená opravná položka vo výške 3 897 EUR. K polotovarom nebola tvorená opravná položka a k výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 3 405 EUR.

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 8 700 000 EUR v spoločnosti Seesam Insurance AS., (v roku 2019: 8 300 000 EUR).

4. Pohľadávky

V roku 2020 and 2019 spoločnosť opravné položky k pohľadávkam netvorila, nakoľko pohľadávky po splatnosti uvedené v tabuľke nižšie tvoria pohľadávky po lehote splatnosti do 90 dní a ich úhrada je vysoko pravdepodobná. Z pohľadávok z obchodného styku, ktoré sú po lehote splatnosti v sume 1 166 814 EUR je časť vo výške 962 455 EUR voči prepojeným účtovným jednotkám.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 109 449	1 166 814	7 276 263
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	586 687	0	586 687
Daňové pohľadávky a dotácie	536 021	0	536 021
Iné pohľadávky	11 969	0	11 969
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 244 126	1 166 814	8 410 940

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	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				586 687	586 687	919 745
LIPLAT HOLDING Ltd., 23 Raunas Riga, LV-1039, Lotyšská republika	EUR	3M Euri- bor+1,70%	31.12.2021	586 687	586 687	579 301
Kalceks Krustpils iela 53, Riga LV – 1057, Lotyšská republika	EUR	1M Euri- bor+2,00 %	30.12.2019 31.01.2020	0	0	340 444

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.

V zmysle novacie zmluvy zo dna 1.1.2020 sa mení pôvodný dlzník pôžičky zo dňa 4.12.2014 z Dashdirect Limited. 6 Karaiskaki, City House, 3032 Limassol, Cyprus na LIPLAT HOLDING Ltd. 23 Raunas Riga, LV-1039, Latvia.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	9 541	11 897
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	295	1 701
Spolu	9 836	13 598

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 987	40 245
Poistné	6 612	14 769
Ostatné	27 375	25 476
Spolu	34 987	40 245

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 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2020 f
Základné imanie	13 829 915	0	0	0	13 829 915
Zmena základného imania					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 423 073	0	0	0	1 423 073
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	912 387	912 387
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 088 089	0	0	2 088 089	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 000 476	2 072 089	0	-3 000 476	2 072 089
Vlastné imanie spolu	16 165 375	2 072 089	0	0	18 237 464

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

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					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 423 073	0	0	0	1 423 073
Ostatné fondy	988 485	0	0	-988 485	0
Neuhrazená 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

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 3 000 476 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	3 000 476
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Úhrada straty minulých období	912 387
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 088 089
Spolu	3 000 476

Štatutárny orgán rozhodne o návrhu preúčtovať zisk za rok 2020 vo výške 2 072 089 EUR na účet nerozdelených ziskov/strát.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	758 688	55 902	28 780	0	785 810
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>758 688</i>	<i>55 902</i>	<i>28 780</i>	<i>0</i>	<i>785 810</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. Požitky	758 688	55 902	28 780	0	785 810
Krátkodobé rezervy, z toho:	567 279	514 557	560 769	6 510	514 557
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>216 686</i>	<i>230 336</i>	<i>216 686</i>	<i>0</i>	<i>230 336</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	216 686	230 336	216 686	0	230 336
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>350 593</i>	<i>284 221</i>	<i>344 083</i>	<i>6 510</i>	<i>284 221</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. požitky	28 780	34 278	28 780	0	34 278
Rezerva na odmeny zamestnancov, vrátane soc. zabezpečenia	219 864	233 226	219 864	0	233 226
Rezerva na audit, iné služby a ostatné	101 949	16 717	95 439	6 510	16 717
Rezervy spolu	1 325 967	570 458	589 549	6 510	1 300 367

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>	<i>685 672</i>	<i>101 796</i>	<i>28 780</i>	<i>0</i>	<i>758 688</i>
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>	<i>201 423</i>	<i>216 686</i>	<i>201 423</i>	<i>0</i>	<i>216 686</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	201 423	216 686	201 423	0	216 686
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>297 657</i>	<i>350 593</i>	<i>297 657</i>	<i>0</i>	<i>350 593</i>
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 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

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 2021.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 363 425	1 021 532
Dlhodobé záväzky spolu	1 363 425	1 021 532
Závazky do lehoty splatnosti	2 857 228	3 792 382
Závazky po lehote splatnosti	32 081	215 861
Krátkodobé záväzky spolu	2 889 309	4 008 243

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 482 304	6 260 618
odpočítateľné	-409 986	-459 562
zdaniteľné	7 892 290	6 720 180
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 445 429	1 559 160
Odpočítateľné	1 445 429	1 559 160
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 267 750	987 310
Zmena odloženého daňového záväzku	280 440	215 900
Zaúčtovaná ako náklad	280 440	215 900
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	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 006	31 474
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	87 366	85 525
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 090	3 480
Tvorba sociálneho fondu spolu	90 456	89 005
Čerpanie sociálneho fondu	82 313	91 473
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 149	29 006

Časť sociálneho fondu je tvorená z hrubých miezd na ťarchu nákladov povinne podľa zákona o sociálnom fonde a časť sa vytvára na ťarchu nákladov podľa ustanovení Kolektívnej zmluvy Spoločnosti. Sociálny

fond podľa zákona o sociálnom fonde a podľa Kolektívnej zmluvy čerpajú zamestnanci Spoločnosti na sociálne, zdravotné, rekreačné a kultúrne účely.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2020 (v eurách)	K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)
a	b	c	d	e	F	e
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				4 909 086	4 909 086	6 606 960
Splátkový úver (plnička Bosh, restr.,serializacia) - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	30.09.2024	3 545 470	3 545 470	3 879 700
Dlhodobý úver - Tatra banka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	30.12.2022	1 363 616	1 363 616	2 727 260
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				4 036 781	4 036 781	3 443 545
Kontokorentný úver - Tatra-banka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,50%	28.02.2021	1 520 537	1 520 537	752 221
Splátkový úver (plnička Bosh, restr.,serializacia) - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	31.12.2021	1 152 600	1 152 600	1 327 680
Dlhodobý úver - Tatra banka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	31.12.2021	1 363 644	1 363 644	1 363 644
Spolu				8 945 867	8 945 867	10 050 505

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 2020 je 8 945 867 EUR (k 31. decembru 2019: 10 050 505 EUR).

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 244	315
Ostatné	1 244	315
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	284 323	314 252
Nenávratný finančný príspevok - dlhodobá časť	284 323	314 252
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 929	29 929
Nenávratný finančný príspevok - krátkodobá časť	29 929	29 929
Spolu	315 496	344 496

8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	25 008	58 376	0	18 952	5 215	0
Finančný náklad	1 763	2 206	0	545	42	0
Spolu	26 771	60 582	0	19 497	5 257	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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Hotové výrobky vyrábané	3 535 794	3 618 988	19 714 923	16 921 537	0	151 579	23 250 716	20 691 924
Hotové výrobky práca vo mzde	0	0	11 468 259	12 790 897	32 725	0	11 500 984	12 790 897
Obchodný tovar	0	0	60 454	121 045	0	0	60 454	121 045
Zmluvné analýzy	190 166	237 296	309 840	213 300	5 550	7 450	505 556	458 046
Služby ostatné	178 773	174 611	1 290 185	1 382 294	24 303	36 055	1 493 262	1 592 960
Čistý obrat celkom	3 904 733	4 030 895	32 843 661	31 428 893	62 578	195 084	36 810 972	35 654 871

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 410 969 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 414 413 EUR ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob				
	Stav k 31.12.2020 b	Stav k 31.12.2019 c	Stav k 1.1.2019 d	2020 e	2019 f
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	1 132 075	845 039	1 090 320	287 036	-245 280
Výrobky	881 207	753 830	727 343	127 377	26 486
Zvieratá					
Spolu	2 013 282	1 598 869	1 817 663	414 413	-218 794
Manká a škody		x	x	10	40 599
Reprezentačné		x	x		
Dary		x	x		
Iné		x	x	3 434	
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát		x	x	410 969	178 195

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	170 926	191 991
Aktivácia materiálu (čistená voda na výrobu injekcií)	151 321	181 277
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	19 605	10 714
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 497	72 493
Ostatné	50 497	72 493
Finančné výnosy, z toho:	13 450	47 859
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	5 251	1 304
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	8 199	46 655
Prijaté bankové úroky a úroky z poskytnutých pôžičiek spoločnostiam v skupine	8 186	46 518
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	13	37

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 435 276	2 812 029
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 081</i>	<i>21 342</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 081	21 342
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 410 195</i>	<i>2 790 687</i>
Náklady na IT	233 951	224 160
Opravy a udržiavanie	408 538	518 454
Cestovné	8 886	52 803
Reprezentačné	22 863	45 002
Doprava+clo	258 627	270 251
Kooperácia 3. strany	99 911	90 195
Provízie tretím stranám	17 611	133 060
Strážna služba	136 137	115 681
Telefóny	35 672	34 572
Ochrana životného prostredia, bezpečnosť práce	73 734	60 839
Skúšky a analýzy	161 545	195 403
Leasing a nájomné, reklamné služby	428 090	439 181
Honoráre expertov	30 259	116 966
Školenia, vzdelávanie	16 214	58 616
Dočasní zamestnanci	77 555	100 292
Poštovné	8 528	7 498
Služby na externom sklade, udrzba odevov	350 172	273 432
Ostatné	41 904	54 282
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	89 881	145 183
Manká a škody	25 950	42 031
Pokuty a penále	0	54
Ostatné	63 931	103 098
Finančné náklady, z toho:	193 924	219 476
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 044</i>	<i>10 209</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	5
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>185 880</i>	<i>209 266</i>
Nákladové úroky	176 974	192 146
Bankové poplatky	8 906	17 121
Osobné náklady, z toho:	15 639 640	13 347 660
Mzdy	11 839 723	9 973 781
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	251
Sociálne poistenie	2 831 652	2 415 425
Zdravotné poistenie	654 020	621 429
Sociálne zabezpečenie	314 245	336 774

I. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň F	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdane-						
ním, z toho:	2 652 732			3 823 383		
teoretická daň		557 074	21		802 910	21
Daňovo neuznaté náklady(trvalé roz-	112 233	23 569	0,89	95 224	19 997	0,54
diely)						
Výnosy nepodliehajúce dani(trvalé roz-	0	0	0	0	0	21
diely)						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej po-	0	0	0	0	0	21
hľadávky						
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Daňová licencia	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu		580 643	21,89		822 907	21,54
Splatná daň z príjmov		300 203	11,32		607 007	15,88
Odložená daň z príjmov		280 440	10,57		215 900	5,66
Celková daň z príjmov		580 643			822 907	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok (nájom linky Grindeks)	91 200	91 200
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	319 337	341 539

Údaje v tabuľke vyššie predstavuje ročné náklady na nájomné.

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

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov	
	štatutárnych	dozorných
Peňažné príjmy 2020	530 290	4 757 830
Peňažné príjmy 2019	430 486	3 326 843

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
Grindeks, Riga - Lotyšsko	1	94 817	232 066
Grindeks, Riga - Lotyšsko	2	2 120 905	2 844 817
Grindeks, Riga - Lotyšsko	3	2 499 522	4 945 345
Kalceks, Riga - Lotyšsko	2	7 362 495	4 669 114
Kalceks, Riga - Lotyšsko	3	3 418 048	2 248 302
Kalceks, Riga - Lotyšsko	1	139 049	7 943
Kalceks, Riga - Lotyšsko	8	0	306 313
Kalceks, Riga - Lotyšsko	8	0	34 130
DashDitect / Liplat Holding	8	579 301	500 000
DashDitect / Liplat Holding	8	7 386	79 301

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	3 156 400	4 873 216
Poskytnuté pôžičky	586 687	919 745
Aktíva spolu	3 743 027	5 792 961

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

Po 31.decembri 2020 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 652 732	3 823 383
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 793 291	1 611 877
Odpis zásob		0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-68 471	-20 408
Zmena stavu rezerv	-39 250	141 215
Úrokové náklady	176 974	-180 614
Úrokové výnosy	-8 186	46 518
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 765	-4 067
Ostatné položky nepeňažného charakteru		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 504 325	5 417 904
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 618 233	-1 969 739
Úbytok (prírastok) zásob	-457 165	-377 416
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-973 689	-796 294
Prevádzkové peňažné toky	187 379	-3 143 449
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 691 704	2 274 455
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-176 974	180 614
Prijaté úroky	8 186	-46 518
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	-605 246	-249 982
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 917 670	2 158 569
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 721 824	-2 890 486
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 765	4 067
Splátky finančného leasingu		
Poskytnuté pôžičky mimo skupiny		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 719 058	-2 886 419
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	1 588 092	7 744 882
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 691 324	-7 944 119
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v rámci podielovej účasti	-99 141	-43 830
Splátky finančného leasingu		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 202 373	-243 067
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 762	-970 917
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 598	984 515
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 836	13 598

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.