

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2021

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 koncesí/;
- sprostredkovanie obchodu a veľkoobchod /mimo koncesí/;
- podnikateľské poradenstvo;
- účtovníctvo;
- administratívne práce;
- colná deklarácia;
- faktoring;
- forfaiting.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	376	384
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	376	384
počet vedúcich zamestnancov	28	28

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.05.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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 2021:

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 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%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu.

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške minimalne jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť k 31.12.2021 taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách na základe Podnikovej dohody platnej v období od 1. júla 2020 do 31. marca 2021 a Podnikovej dohody platnej v období od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022. 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 2021	376
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)*	1,0% - 25,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	5,0%
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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové 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 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 2020.

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 1.1.2021	2 983 155	9 854	46 000	108 052	3 147 061
Prírastky	28 843	5 290	0	327 741	361 874
Úbytky		0	0	0	0
Presuny		0	0		0
Stav k 31.12.2021	3 011 999	15 144	46 000	435 793	3 508 936
Oprávky					
Stav k 1.1.2021	2 647 710	9 854	46 000	0	2 703 564
Prírastky	139 955	220	0	0	140 175
Úbytky			0	0	0
Stav k 31.12.2021	2 787 665	10 075	46 000	0	2 843 740
Opravné položky					
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2021	335 445	0	0	108 052	443 497
Stav k 31.12.2021	224 334	5 070	0	435 793	665 197

Dlhodobý nehmotný majetok a	Softvér b	Oceniteľné práva c	Ostatný DNM d	Obstarávaný DNM e	Spolu f
Prvotné ocenenie					
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

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 1.1.2021	308 703	20 412 799	34 758 289	736 636	1 672 344	2 163	57 890 934
Prírastky	0	35 429	1 602 328	4 973	692 331	0	2 335 061
Úbytky	0	0	1 209 446	2 232	0	0	1 211 678
Presuny	0	0	1 341 298	0	1 339 135	2 163	0
Stav k 31.12.2021	308 703	20 448 228	36 492 469	739 376	1 025 540	0	59 014 316
Oprávky							
Stav k 1.1.2021	0	15 724 288	22 663 201	697 093	0	0	39 084 582
Prírastky	0	347 763	1 429 445	22 796	0	0	1 800 004
Úbytky	0	0	948 262	2 232	0	0	950 494
Stav k 31.12.2021	0	16 072 052	23 144 384	717 656	0	0	39 934 092
Opravné položky							
Stav k 1.1.2021	0	0	18 895	0	333 208	0	352 103
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	18 895	0	0	0	18 895
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	333 208	0	333 208
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2021	308 703	4 688 511	12 076 193	39 543	1 339 136	2 163	18 454 249
Stav k 31.12.2021	308 703	4 376 176	13 348 085	21 719	692 332	0	18 747 015

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

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok bol v roku 2021 poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, krádežou, živelnou pohromou a pred ďalšími menovanými nebezpečenstvami podľa poistnej zmluvy v spoločnosti COMPENSA Vienna Insurance Group. V roku 2021 bolo poistenie v spoločnosti Seesam Insurance AS. Stavby a budovy sú poistené na poistnú sumu 20 413 000 EUR (v roku 2020: 20 351 000 EUR). Stroje, prístroje, zariadenia sú poistené na poistnú sumu 34 758 000 EUR (v roku 2020: 34 629 000 EUR) a v tom - plniaca linka prevzatá spoločnosťou bola poistená na poistnú sumu 1 700 000 EUR. Linka bola v roku 2021 odkupená a zaradená do majetku spoločnosti. Agregovaný limit pre lom stroja je v poistnej zmluve dohodnutý v čiastke 10 000 000 EUR (v roku 2020: 10 000 000 EUR), pre jednotlivý prípad v čiastke 1 700 000 EUR (v roku 2020: 1 700 000 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2021
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	
a	b	c	d	e
Materiál	54 478	112 087	54 478	112 087
Výrobky	3 405	1 407	3 405	1 407
Zásoby spolu	57 883	113 494	57 883	113 494

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 108 101 EUR. Tieto náhradné diely účtovná jednotka dlhodobo skladuje z dôvodu zabezpečenia plynulej prevádzky strojných zariadení. K položkám materiálu bola vytvorená opravná položka vo výške 3 896 EUR. K polotovarom nebola tvorená opravná položka a k výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 1 407 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 8 800 000 EUR v spoločnosti COMPENSA Vienna Insurance Group, (v roku 2020: 8 700 000 EUR v spoločnosti Seesam Insurance AS).

4. Pohľadávky

V roku 2021 and 2020 spoločnosť opravné položky k pohľadávkam netvorila, nakoľko pohľadávky po splatnosti uvedené v tabuľke nižšie tvoria najmä 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 3 113 090 EUR je časť vo výške 2 817 811 EUR voči prepojeným účtovným jednotkám.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2021 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	5 522 985	3 113 090	8 636 075
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	142 757	0	142 757
Iné pohľadávky	9 616	0	9 616
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 675 358	3 113 090	8 788 448

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 is- tiny v prí- slušnej mene k 31.12.2021 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2021 f	Suma is- tiny v EUR k 31.12.2020 g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	586 687
LIPLAT HOLDING Ltd., 23 Raunas Riga, LV-1039, Lotyšská republika	EUR	3M Euri- bor+1,70%	31.12.2021	0	0	586 687
Dlhodobé pôžičky, z toho:				593 355	593 355	0
LIPLAT HOLDING Ltd., 23 Raunas Riga, LV-1039, Lotyšská republika	EUR	3M Euri- bor+1,70%	31.12.2023	593 355	593 355	0

V zmysle novacie zmluvy zo dna 1.1.2020 sa mení pôvodný dlzník požičky 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. V zmysle dodatku k novácii zo dňa 9.11.2021 sa mení splatnosť na 31.12.2023.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	15 526	9 541
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	463 632	295
Spolu	479 158	9 836

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 147	34 987
Poistné	6 912	6 612
Ostatné	24 235	27 375
Spolu	31 147	34 987
Príjmy budúcich období krátkodobé:	20 500	
Spolu	51 647	34 987

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 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 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	912 387	0	0	2 072 089	2 984 476
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 072 089	3 943 443	0	-2 072 089	3 943 443
Vlastné imanie spolu	18 237 464	3 943 443	0	0	22 180 907

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

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
Ostatné fondy	0	0	0	912 387	912 387
Neuhradená 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

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 2 072 089 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	2 072 089
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 072 089
Spolu	2 072 089

Štatutárny orgán rozhodne o návrhu preúčtovať zisk za rok 2021 vo výške 3 943 443 EUR na účet nerozdelených ziskov/strát.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	785 810	28 766	34 278	0	780 298
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>785 810</i>	<i>28 766</i>	<i>34 278</i>	<i>0</i>	<i>780 298</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. Požitky	785 810	28 766	34 278	0	780 298
Krátkodobé rezervy, z toho:	514 557	741 514	514 557	0	741 514
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>230 336</i>	<i>291 588</i>	<i>230 336</i>	<i>0</i>	<i>291 588</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	230 336	291 588	230 336	0	291 588
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>284 221</i>	<i>449 926</i>	<i>284 221</i>	<i>0</i>	<i>449 926</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. požitky	34 278	79 660	34 278	0	79 660
Rezerva na odmeny zamestnancov, vrátane soc. zabezpečenia	233 226	353 450	233 226	0	353 450
Rezerva na audit, iné služby a ostatné	16 717	16 817	16 717	0	16 817
Rezervy spolu	1 300 367	770 281	548 835	0	1 521 813

Názov položky a	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 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

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 2022.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 582 160	1 363 425
Dlhodobé záväzky spolu	1 582 160	1 363 425
Závazky do lehoty splatnosti	4 842 061	2 857 228
Závazky po lehote splatnosti	11 357	32 081
Krátkodobé záväzky spolu	4 853 418	2 889 309

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8 624 511	7 482 304
odpočítateľné	-446 072	-409 986
zdaniteľné	9 071 213	7 892 290
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 566 531	1 445 429
Odpočítateľné	1 566 531	1 445 429
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	1 482 180	1 267 750
Zmena odloženého daňového záväzku	214 430	280 440
Zaúčtovaná ako náklad	214 430	280 440
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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	37 149	29 006
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89 342	87 366
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 150	3 090
Tvorba sociálneho fondu spolu	92 492	90 456
Čerpanie sociálneho fondu	95 923	82 313
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 718	37 149

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 2021 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2021 (v eurách)	K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)
a	b	c	d	e	f	e
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				2 726 900	2 726 900	4 909 086
Splátkový úver (plnička Bosh, restr.,serializacia) - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	30.09.2024	2 726 900	2 726 900	3 545 470
Dlhodobý úver - Tatra banka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	30.12.2022	0	0	1 363 616
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 363 816	2 363 816	4 036 781
Kontokorentný úver - Tatra banka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,50%	28.02.2022	0	0	1 520 537
Splátkový úver (plnička Bosh, restr.,serializacia) - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	31.12.2022	1 000 200	1 000 200	1 152 600
Dlhodobý úver - Tatra banka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	30.12.2022	1 363 616	1 363 616	1 363 644
Spolu				5 090 716	5 090 716	8 945 867

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 2021 je 5 090 716 EUR (k 31. decembru 2020: 8 945 867 EUR).

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 230	1 244
Ostatné	2 230	1 244
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	254 394	284 323
Nenávratný finančný príspevok - dlhodobá časť	254 394	284 323
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 929	29 929
Nenávratný finančný príspevok - krátkodobá časť	29 929	29 929
Spolu	286 553	315 496

8. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	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	30 124	66 062	0	25 008	58 376	0
Finančný náklad	2 004	3 505	0	1 763	2 206	0
Spolu	32 128	69 567	0	26 771	60 582	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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Hotové výrobky vyrábané	4 102 090	3 535 794	17 857 536	19 714 923	2 236 259	0	24 195 885	23 250 716
Hotové výrobky práca vo mzde	0	0	14 160 132	11 468 259	0	32 725	14 160 132	11 500 984
Obchodný tovar	0	0	60 674	60 454	0	0	60 674	60 454
Zmluvné analýzy	179 572	190 166	235 170	309 840	7 100	5 550	421 842	505 556
Služby ostatné	190 207	178 773	1 039 387	1 290 185	73 468	24 303	1 303 062	1 493 262
Čistý obrat celkom	4 471 869	3 904 733	33 352 899	32 843 661	2 316 827	62 578	40 141 595	36 810 972

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 49 255 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 39 135 EUR ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob				
	Stav k 31.12.2021 b	Stav k 31.12.2020 c	Stav k 1.1.2020 d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	1 325 555	1 132 075	845 039	193 480	287 036
Výrobky	726 862	881 207	753 830	-154 345	127 377
Zvieratá					
Spolu	2 052 417	2 013 282	1 598 869	39 135	414 413
Manká a škody		x	x	7 066	10
Reprezentačné		x	x		
Dary		x	x		
Iné		x	x	3 054	3 434
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát		x	x	49 255	410 969

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	193 136	170 926
Aktivácia materiálu (najmä čistená voda na výrobu injekcií)	178 147	151 321
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	14 989	19 605
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	357 839	50 497
Ostatné	357 839	50 497
Finančné výnosy, z toho:	8 248	13 450
Kurzové zisky, z toho:	1 029	5 251
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7 219	8 199
Prijaté bankové úroky a úroky z poskytnutých pôžičiek spoločnostiam v skupine	6 965	8 186
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	254	13

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 334 375	2 435 276
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 700</i>	<i>25 081</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 700	25 081
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 309 675</i>	<i>2 410 195</i>
Náklady na IT	253 816	233 951
Opravy a udržiavanie	434 308	408 538
Cestovné	8 865	8 886
Reprezentačné	17 340	22 863
Doprava+clo	269 466	258 627
Kooperácia 3. strany	57 518	99 911
Provízie tretím stranám	21 133	17 611
Strážna služba	147 168	136 137
Telefóny	35 558	35 672
Ochrana životného prostredia, bezpečnosť práce	83 940	73 734
Skúšky a analýzy	146 219	161 545
Leasing a nájomné, reklamné služby	234 772	428 090
Honoráre expertov	36 313	30 259
Školenia, vzdelávanie	33 851	16 214
Dočasní zamestnanci	101 789	77 555
Poštovné	8 654	8 528
Služby na externom sklade, udrzba odevov	376 605	350 172
Ostatné	42 362	41 904
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	112 002	89 881
Manká a škody	20 561	25 950
Pokuty a penále	19 040	0
Ostatné	72 401	63 931
Finančné náklady, z toho:	182 033	193 924
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>41 362</i>	<i>8 044</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	139	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>140 671</i>	<i>185 880</i>
Nákladové úroky	132 852	176 974
Bankové poplatky	7 819	8 906
Osobné náklady, z toho:	15 978 596	15 639 640
Mzdy	12 076 700	11 839 723
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 885 106	2 831 652
Zdravotné poistenie	694 471	654 020
Sociálne zabezpečenie	322 319	314 245

I. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň F	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanim, z toho:	5 015 454			2 652 732		
teoretická daň		1 053 245	21		557 074	21
Daňovo neuznané náklady(trvalé rozdiely)	83 017	18 766	0,37	112 233	23 569	0,89
Výnosy nepodliehajúce dani(trvalé rozdiely)	0	0	0	0	0	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
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		1 072 011	21,37		580 643	21,89
Splatná daň z príjmov		857 581	17,10		300 203	11,32
Odložená daň z príjmov		214 430	4,27		280 440	10,57
Celková daň z príjmov		1 072 011			580 643	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok (nájom linky Grindeks)	30 400	91 200
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	70 562	319 337

Údaje v tabuľke vyššie predstavuje ročné náklady na nájomné.

Hodnota linky prenajatej od spoločnosti Grindeks JSC prostredníctvom operatívneho prenájmu je 1 700 000 EUR. Linka bola od materskej spoločnosti odkúpená dňa 5.5.2021. Hodnota liniek prenajatých od spoločnosti Tatra Leasing je 828 500 EUR, nájomné zmluvy v roku 2021 skončili.

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 2021	361 210	4 628 501
Peňažné príjmy 2020	530 290	4 757 830

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Grindeks, Riga - Lotyšsko	1	1 116 472	94 817
Grindeks, Riga - Lotyšsko	2	2 212 774	2 120 905
Grindeks, Riga - Lotyšsko	3	2 989 298	2 499 522
Kalceks, Riga - Lotyšsko	2	10 281 952	7 362 495
Kalceks, Riga - Lotyšsko	3	5 832 018	3 418 048
Kalceks, Riga - Lotyšsko	1	86 885	139 049
Kalceks, Riga - Lotyšsko	8	0	0
Kalceks, Riga - Lotyšsko	8	0	0
DashDirect / Liplat Holding	8	579 301	579 301
DashDirect / Liplat Holding	8	14 054	7 386

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 - poskytnutá, 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	5 271 455	3 156 400
Poskytnuté pôžičky	593 555	586 687
Aktíva spolu	5 864 810	3 743 027

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

Po 31.decembri 2021 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	5 015 456	2 652 732
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 940 179	1 793 291
Odpis zásob		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	55 611	-68 471
Zmena stavu rezerv	-5 512	-39 250
Úrokové náklady	132 852	176 974
Úrokové výnosy	-6 965	-8 186
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 765
Ostatné položky nepeňažného charakteru		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 131 621	4 504 325
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 294 326	1 618 233
Úbytok (prírastok) zásob	-547 939	-457 165
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 661 669	-973 689
Prevádzkové peňažné toky	-180 596	187 379
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 951 025	4 691 704
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-132 852	-176 974
Prijaté úroky	6 965	8 186
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	6 602	-605 246
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 831 740	3 917 670
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 542 170	-2 721 824
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	87 524	2 765
Splátky finančného leasingu		
Poskytnuté pôžičky mimo skupiny		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 454 646	-2 719 058
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	181 630	1 588 092
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-4 036 781	-2 691 324
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v rámci podielovej účasti		
Splátky finančného leasingu	-52 621	-99 141
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 907 772	-1 202 373
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	469 323	-3 762
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 836	13 598
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	479 158	9 836

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.