

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**k účtovnej závierke a výročnej správe  
zostavenej k 31. decembru 2021**

**spoločnosti**

**Biotika a.s.**

**IČO: 31 561 900**

**Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča**

**[www.mandat.sk](http://www.mandat.sk)**

**MANDAT AUDIT, s.r.o.**, Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

**TEL:** 00421 2 571 042 11

**FAX:** 00421 2 571 042 99

**EMAIL:** [office@mandat.sk](mailto:office@mandat.sk)

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242  
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

## Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe pre akcionárov, predstavenstvo, dozornú radu a výbor pre audit spoločnosti Biotika a.s.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Biotika a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

<b>Opis najzávažnejších posúdených rizík významnej nesprávnosti vrátane posúdených rizík významnej nesprávnosti z dôvodu podvodu.</b>	<b>Zhrnutie našej reakcie na riziká</b>
Pri plánovaní auditu, resp. v priebehu auditu, sme identifikovali nasledujúce najzávažnejšie riziká:	Naša reakcia audítora na tieto riziká bola nasledovná:
Ocenenie neobežného majetku	

<p>Neobežný majetok je významnou položkou celkových aktív účtovnej závierky Spoločnosti. Spoločnosť aktivuje do dlhodobého nehmotného majetku výsledky vlastného vývoja a tieto oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť oceňuje nakupovaný dlhodobý hmotný majetok obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v prípade existencie opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu upraví ocenenie opravnými položkami. Dlhodobý finančný majetok oceňuje metódou vlastného imania.</p>	<p>Naše audítorské postupy ohľadne klasifikácie a ocenenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zahŕňali posúdenie klasifikácie, ocenenia a predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov novo zaradených dlhodobých nehmotných a hmotných majetkov s prihliadnutím na dobu užívania. Overili sme ocenenie významných prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku a posúdili sme ocenenie významných dlhodobých majetkov zaradených pred overovaným účtovným obdobím. Posúdili sme tiež ocenenie dlhodobých majetkov s prihliadnutím na dobu ich užívania a prílev budúcich ekonomických úžitkov v nadväznosti na potrebu tvorby opravnej položky. Výberovým spôsobom sme overili existenciu dlhodobých hmotných majetkov. Posúdili sme tiež ocenenie dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Zhodnotili sme prezentáciu a vykázanie neobežného majetku v účtovnej závierke.</p>
<p>Ocenenie, klasifikácia a existencia zásob vlastnej výroby</p>	
<p>Zásoby vlastnej výroby tvoria významnú časť obežného majetku Spoločnosti. Existencia zásob je dôležitou časťou preverenia hodnoty zásob vlastnej výroby. Spoločnosť oceňuje zásoby vlastnej výroby skutočnými vlastnými nákladmi ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V priebehu účtovného obdobia oceňuje zásoby vlastnej výroby plánovanými vlastnými nákladmi.</p>	<p>Naše audítorské postupy ohľadne existencie a ocenenia zásob vlastnej výroby zahŕňali účasť na fyzickej inventúre zásob a posúdenie ocenenia zásob vlastnej výroby. Počas fyzickej inventúry zásob sme overili vybrané zásoby, ktoré sme upravili o prírastky a úbytky a porovnali so stavom zásob, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Posúdili sme ocenenie zásob vlastnej výroby pomocou predložených kalkulácií zásob vlastnej výroby. Posúdili sme klasifikáciu zásob vlastnej výroby s prihliadnutím na výrobný proces a ich ocenenie v kalkuláciách. Testovali sme ocenenie zásob vlastnej výroby s prihliadnutím na dátum expirácie a predajnú cenu v nasledujúcom účtovnom období z dôvodu posúdenia tvorby opravnej položky.</p>
<p>Ocenenie a prezentácia pohľadávok a záväzkov z obchodného styku</p>	
<p>Ocenenie a prezentácia pohľadávok a záväzkov z obchodného styku s prihliadnutím na moment dodania a dodacie podmienky</p>	<p>Naše audítorské postupy ohľadne posúdenia ocenenia a prezentácie pohľadávok z obchodného styku zahŕňali posúdenie ocenenia pohľadávok s prihliadnutím na tvorbu opravnej položky k nevymožiteľným pohľadávkam. Tiež sme posúdili moment vzniku pohľadávok a záväzkov z obchodného styku s prihliadnutím na dodacie podmienky.</p>
<p>Tržby z predaja vlastných výrobkov</p>	

<p>Vykázanie tržieb z predaja vlastných výrobkov do správneho účtovného obdobia a úplnosť vykázania tržieb z predaja vlastných výrobkov.</p>	<p>Naše audítorské postupy zahŕňali posúdenie nastavenia kontrolných procesov v oblasti predaja zásob vlastných výrobkov. Posúdili sme vystavené faktúry z predaja vlastných výrobkov na zmluvne dohodnuté ceny. Posúdili sme tiež správnosť účtovania tržieb z predaja vlastných výrobkov na konci účtovného a začiatku nasledujúceho účtovného obdobia s prihliadnutím na moment prechodu vlastníckeho práva z kupujúceho na predávajúceho na základe dodacích podmienok.</p>
<p>Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti</p>	
<p>Posúdenie predpokladu budúceho predaja vlastných výrobkov s prihliadnutím na uzatvorené zmluvy, budúce predaje, ukončenie a začiatok výroby vlastných výrobkov. Posúdenie vplyvu pandémie na predpokladaný budúci vývoj spoločnosti.</p>	<p>Naše audítorské postupy zahŕňali posúdenie budúcich predajov vlastných výrobkov na základe uzatvorených zmlúv. Posúdili sme tiež vplyv ukončenia výroby a začiatku výroby niektorých vlastných výrobkov s vplyvom na nasledujúce účtovné obdobie. Posúdili sme tiež dopad pandémie, pridelenie emisných kvót na nasledujúce alokačné obdobie a vývoj cien energií na budúci vývoj spoločnosti.</p>

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným správou a riadením tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným správou a riadením určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevládali nad verejným prospechom z jej uvedenia.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

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

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

### **Ďalšie požiadavky na obsah správy v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu**

#### *Vymenovanie a schválenie audítora*

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní na základe nášho schválenia valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.03.2020. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje 2 roky.

#### *Konzistentnosť s dodatočnou správou pre Výbor pre audit*

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre Výbor pre audit spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy.

#### *Neaudítorské služby*

Neboli poskytované zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od spoločnosti.

Okrem služieb štatutárneho auditu a služieb zverejnených vo výročnej správe a účtovnej závierke sme spoločnosti a podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

### **Správa k ostatným právnym a regulačným požiadavkám**

#### *Správa o nezávislom overení súladu prezentácie účtovnej závierky s požiadavkami európskeho jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „ESEF“)*

Spoločnosť nás poverila vykonať zákazku poskytujúcu primerané uistenie, aby sme overili súlad prezentácie účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2021, ktorá je súčasťou ročnej finančnej správy (ďalej „Prezentácia účtovnej závierky“), s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

#### *Opis predmetu zákazky a identifikácia kritérií*

Štatutárny orgán aplikoval Prezentáciu účtovnej závierky tak, aby splnil požiadavky delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2019/815 zo 17. decembra 2018, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2004/109/ES, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy o špecifikácii

jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „Nariadenie o ESEF“). Príslušné požiadavky týkajúce sa Prezentácie účtovnej závierky sú obsiahnuté v Nariadení o ESEF.

Požiadavky na Prezentáciu účtovnej závierky, ktoré sú uvedené v predchádzajúcom odseku, predstavujú podľa nášho názoru vhodné kritériá, na základe ktorých je možné vyvodiť záver s primeraným uistením.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením*

Štatutárny orgán je zodpovedný za Prezentáciu účtovnej závierky, ktorá je v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF. Táto zodpovednosť zahŕňa:

- prípravu účtovnej závierky vo formáte XHTML; a
- návrh, zavedenie a udržiavanie interných kontrol relevantných pre Prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významný nesúlad s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľadanie nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti, vrátane prípravy účtovnej závierky, ktorá je tiež v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

#### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť záver s primeraným uistením, či Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Zákazku poskytujúcu primerané uistenie sme vykonali v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uisťovacie služby 3000 (revidované znenie), "Zákazky na uisťovacie služby iné ako audit alebo preverenie historických finančných informácií" (ďalej „ISAE 3000(R)“), ktorý bol vydaný Radou pre medzinárodné štandardy pre audit a uisťovacie služby (ďalej „IAASB“). V súlade s týmto štandardom sme povinní dodržiavať príslušné etické požiadavky a naplánovať a vykonať postupy s cieľom získať primerané uistenie, že Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Charakter, načasovanie a rozsah vykonaných postupov závisia od úsudku audítora. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že služba vykonaná v súlade s ISAE 3000(R) vždy odhalí významný nesúlad.

#### *Naša kontrola kvality a požiadavky na nezávislosť*

Uplatňujeme ustanovenia Medzinárodného štandardu na kontrolu kvality 1 (ktorý vydala IAASB), a preto udržiavame ucelený systém kontroly kvality, vrátane zdokumentovaných zásad a postupov, ktoré sa týkajú dodržiavania etických a profesijných štandardov, ako aj súvisiacich právnych a regulačných požiadaviek.

Dodržiavame požiadavky na nezávislosť a ďalšie etické princípy vyplývajúce z Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov. Tento kódex je založený na základných princípoch bezúhonnosti, objektívnosti, odbornej spôsobilosti a primeranej starostlivosti, dôvernosti a profesionálneho správania.

#### *Prehľad vykonaných postupov*

Naše plánované a vykonané postupy boli zamerané na získanie primeraného uistenia, že Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF. Naše postupy zahŕňali najmä:

- oboznámenie sa so systémom internej kontroly a procesmi relevantnými pre použitie elektronického formátu vykazovania účtovnej závierky, vrátane prípravy formátu XHTML; a
- overenie, či bol formát XHTML použitý správne.

Sme presvedčení, že dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre vyjadrenie nášho záveru.

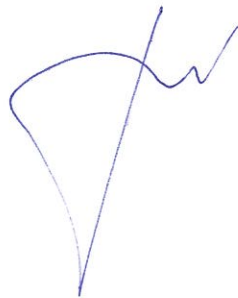
*Záver*

Podľa nášho názoru, na základe nami vykonaných postupov, je Prezentácia účtovnej zvierky vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Bratislava, 9. februára 2022, okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 3. marca 2022 a časti našej správy „Správa o nezávislom overení súladu prezentácie účtovnej zvierky s požiadavkami európskeho jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „ESEF“)\”, pre účely ktorej je dátum našej správy 12.9.2022.

MANDAT AUDIT, s.r.o.  
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi  
Zodpovedný audítor  
Dekrét SKAU č. 871





# 2021

Výročná správa / Annual Report

# Obsah / Contents

## 01 Úvod

Identifikačné údaje .....	2
História spoločnosti .....	4, 6, 8
Predmet činnosti .....	10
Akcionárska štruktúra spoločnosti.....	12
Organizačná štruktúra spoločnosti.....	13
Orgány spoločnosti .....	14
Predstavenstvo / Vedenie spoločnosti .....	16
Kontakty .....	18

## 02 Správa manažmentu

Kvalita.....	22, 24 – 29
Obchod.....	30 – 31
Výroba a investície .....	32
Výskum a vývoj .....	34
Životné prostredie .....	36 – 37
Ľudské zdroje.....	38

## 03 Finančná časť

Súvaha .....	40
Výkaz ziskov a strát .....	41
Správa dozornej rady .....	42

## 04 Prílohy

Finančná časť – prílohy .....	46 – 78
Správa nezávislého audítora.....	79 – 84
Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti.....	86 – 92

## 01 Introduction

Identification Data .....	3
Company History.....	5, 7, 9
Company Activities.....	11
Shareholders Structure .....	12
Organization Structure .....	13
Statutory Bodies.....	15
Company Management.....	17
Contacts .....	19

## 02 Report of the Company's Management

Quality .....	23 – 29
Sales .....	30 – 31
Production and Investment .....	33
Research and Development .....	35
Environment .....	36 – 37
Human Resources .....	38

## 03 Financial Part

Balance Sheet.....	40
Profit and Loss Statement.....	41
Report of the Supervisory Board.....	43

## 04 Enclosures

Financial Part – Enclosures .....	46 – 78
Independent Auditor's Report .....	79 – 85
Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company .....	86 – 92



Úvod

Introduction

Obchodné meno: **Biotika a.s.**  
Sídlo: Slovenská Lupča 566, PSČ: 976 13  
IČO: 31 561 900  
IČ DPH: SK 2020452412  
DIČ: 2020452412  
Právna forma: akciová spoločnosť  
Dátum založenia: 19. 4. 1992  
Dátum zápisu: 1. 5. 1992  
Právny predchodca: Biotika, štátny podnik – založený 1. 1. 1953  
Zaregistrovaná: v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica  
oddiel: Sa, vložka č. 65/S

**Dcérska spoločnosť:****ČOV a.s.**

Sídlo: Slovenská Lupča 566, PSČ: 976 13  
IČO: 34 644 340  
IČ DPH: SK 2022102830  
DIČ: 2022102830  
Právna forma: akciová spoločnosť  
Obchodný podiel Biotika a.s.: 100 % akcií  
Dátum zápisu: 1. 1. 2006  
Zaregistrovaná: v Obchodnom registri  
Okresného súdu Banská Bystrica  
oddiel: Sa, vložka č. 843/S

**Business Name:** **Biotika a.s.**  
**Registered Seat:** 976 13 Slovenská Ľupča 566  
 Slovak Republic  
**Registration–No.:** 31 561 900  
**VAT Reg. No.:** SK 2020452412  
**Tax Reg. No.:** 2020452412  
**Legal Form:** joint–stock company  
**Established on:** 19<sup>th</sup> April 1992  
**Date of Entry:** 1<sup>st</sup> May 1992  
**Legal Predecessor:** Biotika, state–owned company – established on 1<sup>st</sup> January 1953  
**Registered at:** Business Register of District Court in Banská Bystrica  
 Section: Sa, Insert No. 65/S

## **Subsidiary Company:**

**ČOV a.s.**  
 (Sewage Treatment Plant)  
**Registered Seat:** 976 13 Slovenská Ľupča 566  
 Slovak Republic  
**Registration–No.:** 34 644 340  
**VAT Reg. No.:** SK 2022102830  
**Tax Reg. No.:** 2022102830  
**Legal Form:** joint–stock company  
**Business Share of Biotika a.s.:** 100 % of shares  
**Date of Entry:** 1<sup>st</sup> January 2006  
**Registered at:** Trade Register of District Court  
 in Banská Bystrica,  
 Section: Sa, Insert No.: 843/S

- 1. január 1953** Vznik národného podniku Biotika v rámci koncernu SPOFA, ktorý zastrešoval všetky farmaceutické výrobné podniky v bývalom Československu. Pôvodnou úlohou národného podniku bola výroba penicilínu, v tom čase najmodernejšieho liečiva.
- 1956** Začiatok výroby penicilínu G
- 1957** Vznik vlastného výskumno-vývojového pracoviska. Jeho prvým výsledkom bol skrátenejší postup prípravy surovej draselnej soli penicilínu G ako východiskového produktu na prípravu finálnych preparátov penicilínu G.
- 1958** Začiatok výroby penicilínu V
- 1959** Tradičná výroba substancií sa rozšírila o výrobu biofaktorov a výrobu injekcií pre humánne použitie; pričlenenie výrobného závodu Farmácia Martin k Biotike, nábeh výroby streptomycínu a chlórtracyklínu.
- 1964** Začiatok výroby kŕmnych doplnkov a premixov
- 1966** Začiatok výroby injekcií pre veterinárne použitie
- 1971** Začiatok výroby L-lyzínu. Biotika ako tretia firma na svete po Japonsku a USA začala s výrobou L-lyzínu fermentačnou metódou.
- 1981** Vedecko výskumné laboratórne pracovisko bolo pretransformované na vedecko-výskumný odbor s porovnateľným štatútom ako ostatné špecializované vedecko-výskumné inštitúcie v Československu.
- 1982** Začiatok výroby tylozínu (veterinárny preparát)
- 1988** Otvorenie novovybudovanej prevádzky na výrobu penicilínu
- 1989** Začiatok výroby L-treonínu
- 1992** Do začiatku procesu privatizácie bola Biotika štátnym podnikom ako súčasť koncernu SPOFA, holdingom vo vlastníctve štátu, zastrešujúcim všetky farmaceutické spoločnosti v bývalom Československu. Akciová spoločnosť Biotika bola založená v roku 1992, kedy začal proces privatizácie. Privatizácia mala formu kupónovej privatizácie. V roku 1992 bolo 60 % akcií sprivatizovaných a 40 % akcií zostalo vo vlastníctve Fondu národného majetku.
- Dňa 2. 3. 1992 založili spoločnosti Biotika a.s. a Hoechst Aktiengesellschaft, Nemecko spoločnosť s ručením obmedzeným Hoechst – Biotika, s. r. o., Martin v pomere obchodných podielov 48 % pre spoločnosť Biotika a.s. a 52 % pre spoločnosť Hoechst Aktiengesellschaft.
- Otvorenie nového závodu na výrobu premixov
- 1993** Dňa 25. 1. 1993 založila spoločnosť Biotika a.s. so spoločnosťou Degussa AG, Nemecko spoločnosť s ručením obmedzeným Evonik Fermas s. r. o., Slovenská Lupča v pomere obchodných podielov 50 % pre každého zo zakladateľov.
- Zavedenie novej výroby tuhých betalaktámových preparátov
- 1994** Otvorenie novej prevádzky izolácie

- 1<sup>st</sup> January 1953** Establishment of national enterprise Biotika as a part of the SPOFA concern covering all pharmaceutical manufacturing companies in the former Czechoslovakia. Original target of national enterprise was the manufacture of Penicillin – the most progressive drug of that time.
- 1956** Starting the production of G Penicillin
- 1957** Biotika established its own laboratory of research and development. Its first result was the shortened procedure for preparing the raw potassium salt of G Penicillin – the initial substance for manufacturing of the final preparations of G Penicillin.
- 1958** Starting the production of V Penicillin
- 1959** Traditional substances production was expanded by biofactors manufacturing and production of injections for human use. Manufacturing plant in Martin becomes a part of Biotika; production of streptomycin and chlortetracycline was started.
- 1964** Beginning of feed additives and premixes manufacture
- 1966** Starting the production of veterinary injection medicaments
- 1971** Starting the L–Lysine production; Biotika was actually the third company in the world, after the USA and Japan, which started to manufacture the L–Lysine by fermentation method.
- 1981** Research and development laboratory was transformed into the R&D branch, which was granted by a status comparable to that of specialized R&D Institutions in the Czechoslovakia.
- 1982** Starting the production of Tylozine – veterinary preparation
- 1988** Opening the new built plant for Penicillin production
- 1989** Starting the L–Treonine production
- 1992** Up to the beginning of privatizations process, Biotika was a national enterprise as a part of SPOFA concern – the state–owned holding covering all pharmaceutical companies in the former Czechoslovakia. Biotika as a joint–stock company was founded in the year 1992, when the privatization process began. In 1992, 60 % of shares were privatized and 40 % of shares remained in possession of National Property Fund.
- On 2<sup>nd</sup> March 1992 the limited company Hoechst–Biotika, s. r. o. in Martin was founded by the companies Biotika a.s. and Hoechst Aktiengesellschaft Germany, with the proportion of business shares 48 % for Biotika and 52 % for Hoechst Aktiengesellschaft.
- New plant for premixes production was open
- 1993** On 25<sup>th</sup> January 1993 the limited company Evonic Fermas s. r. o. in Slovenská Ľupča was established by the companies Biotika a.s. and Degussa AG Germany, with the proportion of business shares 50 % for both founders.
- New production of solid beta–lactam preparations was introduced

- 1995** V druhej polovici roku 1995 bol implementovaný nový informačný systém BPCS.
- 1996** V roku 1996 bol proces privatizácie ukončený. Väčšinovým akcionárom sa stala spoločnosť G.V.Pharma, ktorá získala 42 % akcií. Ďalšími významnými majoritnými akcionármi boli VÚB, a. s. so 17 % akcií a Moorgate Securities Ltd so 7 % akcií. Ostatní minoritní akcionári, z ktorých každý mal menej ako 5 % akcií, vlastnili spolu 34 % akcií spoločnosti.
- Prvý paroplynový cyklus na Slovensku zavedený v a. s. Biotika (1. etapa rekonštrukcie energetiky)
- Začiatok anaeróbného spracovania odpadov
- 1997** Otvorenie novej výrobnéj linky IMA na výrobu suchých betalaktámových injekčných preparátov
- 1998** Ukončenie spolupráce so spoločnosťou Degussa AG Nemecko a prevod obchodného podielu spoločnosti Biotika a.s. v spoločnosti Evonik Fermas s.r.o. na spoločnosť Degussa AG.
- Otvorenie novej výroby semisyntetických betalaktámových antibiotík
- 2000** Rekonštrukcia výrobného závodu Farmácia Martin
- 2002** Začiatok zmluvnej výroby s firmou Wacker Chemie AG
- Schválenie FDA pre Penicilín V draselnú soľ
- 2003** Začiatok produkcie kompaktovaného Penicilínu V draselnej soli v nových výrobných priestoroch
- 2004** Vstup spoločnosti Middle Europe Investments do spoločnosti Biotika a.s. nadobudnutím 55 % akcií prostredníctvom spoločností Pharma Slovakia C.V. a MEI Tsjechië en Slowakije Fonds NV.
- 2005** Začiatok reštrukturalizačného procesu v spoločnosti. Ukončenie spolupráce v spoločnom podniku Hoechst Biotika s.r.o., Martin, prevod obchodného podielu v tejto spoločnosti na spoločnosť SANITAS AB Litva
- 2006** 1.1.2006 vznik dcérskej spoločnosti ČOV a.s. s hlavným predmetom činnosti v oblasti čistenia odpadových vôd a zneškodňovania ostatných odpadov z činnosti spoločnosti Biotika a.s.
- 2007** Začiatok zmluvnej výroby s firmou Lonza, rekonštrukcia čistiarne odpadových vôd, obnova povolenia FDA na Penicilín V draselnú soľ.
- 2008** Ukončenie prvej fázy reštrukturalizačného procesu v spoločnosti Biotika a.s.
- 2009** Začiatok výroby Polymyxin B síran, rozšírenie výrobnéj linky pre zmluvnú výrobu Wacker, podpísanie zmluvy o výrobe polypeptidového antibiotika so spoločnosťou Valenta Pharmaceuticals.
- 2010** Rekonštrukcia výrobnéj linky a začiatok zmluvnej výroby Gramicidínu S pre spoločnosť Valenta Pharmaceuticals.

- 1994** New plant for downstream processing was open
- 1995** In the second half of this year the new information system BPCS was implemented.
- 1996** In 1996 the privatization process was finished. Majority shareholder became the joint-stock company G.V Pharma, which acquired 42 % of shares.
- Other important majority shareholders were the Slovak bank VÚB a.s. having 17 % of shares and Moorgate Securities Ltd with 7 % of shares. The rest minority shareholders, each of them having less than 5 % of shares, owned together 34 % of shares.
- The very first steam-gas cycle / cogeneration unit in the Slovakia was implemented in Biotika a.s. (1<sup>st</sup> stage of power plant reconstruction).
- Anaerobic waste treatment was introduced
- 1997** New manufacturing line IMA for the production of dry beta-lactam injection preparations was open.
- 1998** End of cooperation with the company Degussa AG Germany and transfer of business share of Biotika in the company Evonik Fermas to the company Degussa AG.
- New production of semi-synthetic beta-lactam antibiotics was introduced
- 2000** Reconstruction of the production plant Pharmacy Martin was realized
- 2002** Beginning of the contract manufacturing for the company Wacker
- Approval of FDA for V Penicillin Potassium
- 2003** Manufacture of compact V Penicillin Potassium in new manufacturing premises was started
- 2004** Joining of the company Middle Europe Investments with 55 % of the shares into Biotika; via Pharma Slovakia C.V. and MEI Tsjechië en Slowakije Fonds NV.
- 2005** Beginning of the restructuring process in the Company.
- End of cooperation within joint venture Hoechst-Biotika, spol. s r. o., Martin. Transfer of business share in this company to the company SANITAS AB Latvia.
- 2006** On 1<sup>st</sup> January 2006 the subsidiary company ČOV a.s. was established, with the main target in the area of waste water treatment and disposal of other waste coming from manufacturing in Biotika a.s.
- 2007** Beginning of the contract manufacturing for the company Lonza, starting of large reconstruction of waste water treatment plant, renewal of FDA Approval for V Penicillin Potassium.
- 2008** End of the first stage of the restructuring process in Biotika a.s.
- 2009** Beginning of the Polymyxin B Sulfate production, extension of production line for the contract manufacturing Wacker Chemie AG, signing of the contract for manufacture of polypeptide antibiotic with the company Valenta Pharmaceuticals.

- 2011** Biotechnologický vývoj novej aminokyseliny
- 2012** Schválenie FDA pre Polymyxín B síran, opätovné schválenie Penicilín V.
- 2013** Spustenie výroby Astaxantínu, Získanie Certifikátu zhody s monografiou Európskeho liekopisu pre Polymyxín B síran, mikronizovaný, prvá verzia, vydané EDQM
- 2014** V roku 2014 boli vykonané dva certifikačné audity certifikačnou organizáciou SGS s platnosťou na tri roky zamerané na dodržiavanie princípov HACCP (produkt L–cystín) a FAMI QS Kódexu (produkt Aquasta).
- 2015** V roku 2015 bol úspešne vykonaný audit FDA zameraný na dodržiavanie zásad Správnej výrobnnej praxe (SVP) pri výrobe účinných farmaceutických látok Polymyxín B síran a Fenoxymetylpenicilín draselná soľ.
- Štátny ústav pre kontrolu liečiv vydal našej spoločnosti certifikát o dodržiavaní zásad Správnej výrobnnej praxe pre výrobu Gramicidín S.
- 2016** Štátny ústav pre kontrolu liečiv vydal našej spoločnosti certifikát o dodržiavaní zásad Správnej výrobnnej praxe pre výrobu finálnych liekových foriem, Gramicidínu S a Polymyxínu B síranu.
- 2017** Štátny ústav pre kontrolu liečiv vydal spoločnosti Biotika certifikát o dodržiavaní zásad Správnej výrobnnej praxe pre výrobu Fenoxymetylpenicilínu a L–Cystínu.
- Európsky direktoriát pre kvalitu liekov vydal novú verziu Certifikátu zhody s monografiou Európskeho liekopisu pre Polymyxín B síran.
- V júli 2017 spoločnosť Biotika a.s. ukončila výrobu konečných liekových foriem a zariadenia, ktoré slúžili na ich výrobu predala spoločnosti AtB Pharma s.r.o., Sklabinská 28, 036 01 Martin.
- 2018** Investíciou do výrobných linky bola navýšená výrobná kapacita výrobného závodu na výrobu Polymyxín B síranu o 60 %.
- V roku 2018 bol úspešne vykonaný audit FDA zameraný na dodržiavanie zásad Správnej výrobnnej praxe (SVP) pri výrobe účinných farmaceutických látok Polymyxín B síran a Fenoxymetylpenicilín draselná soľ. Štátny ústav pre kontrolu liečiv vydal našej spoločnosti certifikát o dodržiavaní zásad Správnej výrobnnej praxe pre výrobu Gramicidín S.
- 2019** Štátny ústav pre kontrolu liečiv vydal spoločnosti Biotika certifikát o dodržiavaní zásad Správnej výrobnnej praxe pre výrobu Polymyxínu B síranu.
- 2020** Ukončenie zmluvnej výroby L–Cystínu pre obchodného partnera Wacker Chemie AG, Nemecko ku koncu augusta 2020.

- 2010** Reconstruction of manufacturing line and start of contract manufacturing of Gramicidin S for the company Valenta Pharmaceuticals.
- 2011** Biotechnological development of a new amino-acid
- 2012** Approval of FDA for Polymyxin B Sulfate, renewed approval for Penicillin V.
- 2013** Starting of Astaxanthin Production
- Obtain Certificate of Suitability to the Monograph of European Pharmacopoeia for Polymyxin B Sulfate, micronised, the first version, issued by EDQM
- 2014** In 2014 were performed two certification audits by the SGS certification institution with valid for a period of three years. These audits were focused with the target to review the observance of HACCP requirements (product L-cystine) and FAMI-QS Code (product Aquasta).
- 2015** In 2015 the FDA audit was successfully performed for manufacture of Polymyxin B Sulfate and Phenoxymethylpenicillin potassium with the target to review the observance of GMP requirements in the manufacture of active pharmaceutical ingredients.
- In 2015 the State Institute for Drug Control issued of the GMP certificate for the manufacture of Gramicidin S Hydrochloride.
- 2016** In 2015 the State Institute for Drug Control issued GMP certificate for the manufacturing of final dosage forms, Gramicidin S and Polymixin B sulfate for our company.
- 2017** The State Institute for Drug Control issued GMP certificate for the manufacturing of Phenoxymethylpenicillin and L-Cystine for company Biotika.
- New version of Certificate of Suitability to the monograph of European Pharmacopoeia for Polymyxin B Sulfate was issued by the European Directorate for Quality of Medicines (EDQM)
- In July 2017 Biotika a.s. finished the manufacture of the final dosage forms and the equipment that were used for this production were sold to AtB Pharma, s.r.o., Sklabinská 28, 036 01 Martin.
- 2018** By investment to the production line was increased production capacity of the Polymixin B Sulphate by 60 %.
- In 2018 the FDA audit was successfully performed for manufacture of Polymyxin B Sulfate and Phenoxymethylpenicillin potassium with the target to review the observance of GMP requirements in the manufacture of active pharmaceutical ingredients. The State Institute for Drug Control issued of the GMP certificate for the manufacture of Gramicidin S Hydrochloride
- 2019** In 2019 the State Institute for Drug Control issued GMP certificate for the manufacturing of Polymixin B sulfate for our company.
- 2020** Ending of contractual manufacturing of L-Cystine for business partner Wacker Chemie AG in august 2020.

1. výroba humánných liekov
2. výroba, dovoz a distribúcia účinných látok
3. výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
4. výroba kozmetických výrobkov
5. obchodná činnosť so všetkými druhmi tovarov, na ktoré nie je potrebné osobitné povolenie
6. prevádzkovanie dráhy
7. výroba potravinárskych výrobkov–nápoje, proteinové látky a ich deriváty
8. výroba chemických výrobkov–dezinfekčné prostriedky a organické chemikálie
9. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
10. výroba a predaj kompostov a organického hnojiva
11. výroba zdravotníckych pomôcok
12. výroba veterinárnych liekov
13. nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t
14. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
15. prenájom hnutelných vecí
16. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
17. výroba kŕmnych doplnkových látok a vývoz do tretích krajín

1. Production of human medicinal products;
2. Production, import and distribution of active pharmaceuticals substances;
3. Research and development in area of natural and technical sciences;
4. Production of cosmetic products;
5. Commercial activities with all kinds of goods which do not require any special license;
6. Operation of railway track;
7. Production of food products – drinks, protein substances and their derivatives;
8. Manufacture of chemical products – disinfectants and their organic chemicals;
9. Business activities in disposal of other than dangerous waste;
10. Production and sales of composts and organic fertilisers;
11. Production of medical devices;
12. Manufacture of veterinary medicinal products;
13. Freight road transport realized by road trucks with total weight including trailer not exceeding 3.5 tons;
14. Rental of immovables connected with providing of other than basic services related to rental;
15. Rental of movables;
16. Purchase of goods for sale the final customers (retail trade) or others traders (wholesale trade);
17. Production of feed additives and export to the third parties.

Obchodný podiel akcionára  
na základnom imaní spoločnosti k 24. 3. 2021

AKCIONÁR / SHAREHOLDER

Proportional Share of Shareholder  
on Common Stock of the Company as per 24. 3. 2021

1. BIO S.L., a.s., SR / Slovak Republic	30,2 %
2. Akcionár–fyzická osoba, SR / Slovak Republic	20,3 %
3. G.V. Pharma, a.s., Hlohovec, SR / Slovak Republic	17,0 %
4. LONDON PHARMA & CHEMICALS GROUP LTD, U.K.	9,9 %
5. Ostatní drobní akcionári / Other small Shareholders	22,6 %

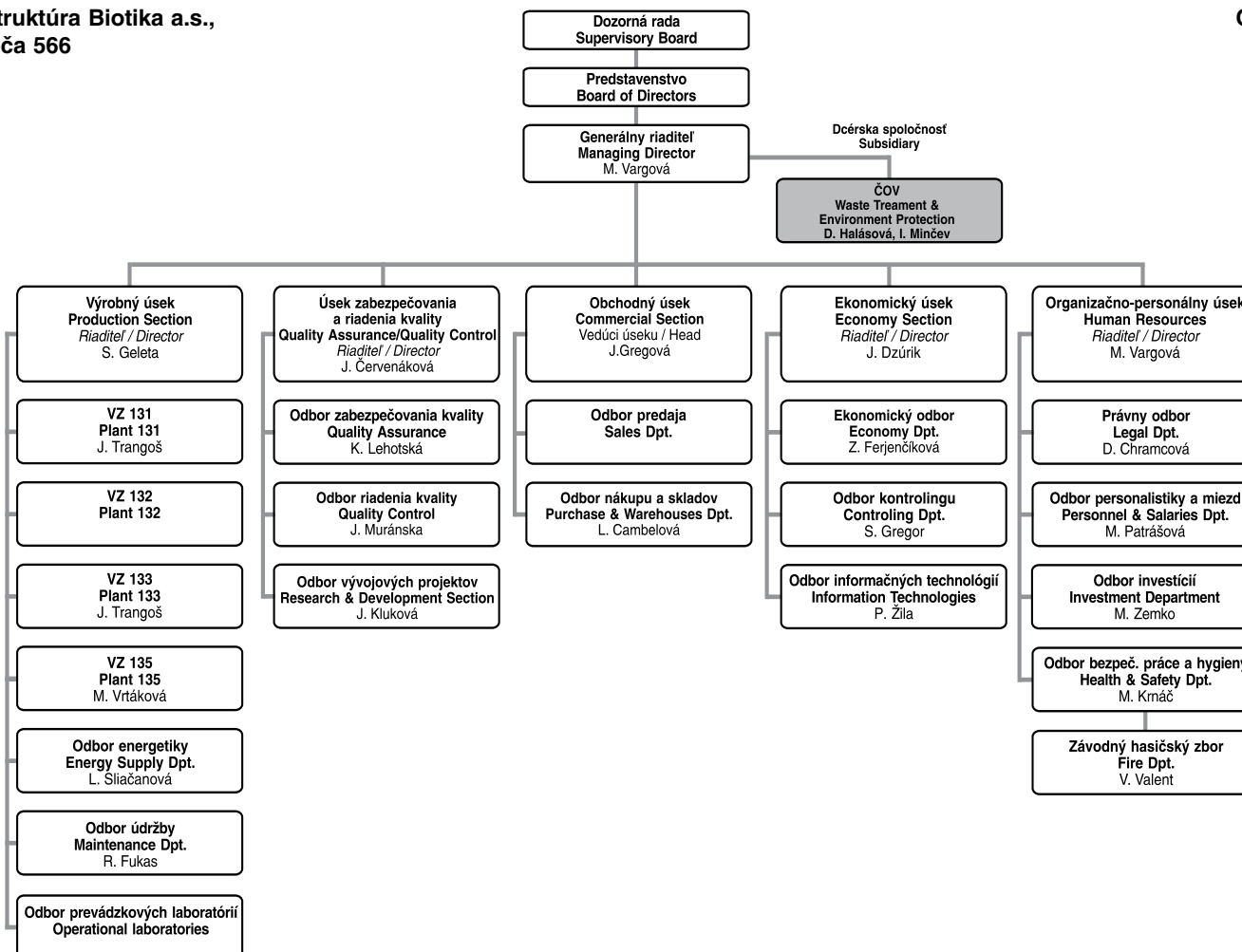


# Organizačná štruktúra spoločnosti / Organization Structure

01

Organizačná štruktúra Biotika a.s.,  
Slovenská Lupča 566  
k 31. 12. 2021

Organization structure Biotika a.s.,  
Slovenská Lupča 566  
as per 31.12.2021



**PREDSTAVENSTVO SPOLOČNOSTI**

**Ing. Miroslava Vargová** – predseda predstavenstva od 24. 1. 2018 do 31. 12. 2021

**Ing. Jana Červenáková** – člen predstavenstva od 7. 4. 2017

**Ing. Slavomír Geleta** – člen predstavenstva od 21. 2. 2018

**Ing. Ján Dzúrik** – člen predstavenstva od 7. 5. 2018

**Zastupovanie spoločnosti navonok:** Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo. Predstavenstvo je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach. Konať menom spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva spoločnosti. Spoločnosť zaväzujú súhlasným prejavom vôle predsedu predstavenstva a jeden člen predstavenstva, alebo dvaja členovia predstavenstva. Podpisovať za spoločnosť vo všetkých veciach sú oprávnení všetci členovia predstavenstva, pričom je potrebný podpis predsedu predstavenstva a jedného člena predstavenstva alebo dvoch členov predstavenstva. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému názvu spoločnosti a funkcie podpisujúcich pripoja podpisujúci svoj podpis.

**Členov predstavenstva spoločnosti volí a odvoláva Dozorná rada spoločnosti, v zmysle Stanov spoločnosti.**

**DOZORNÁ RADA SPOLOČNOSTI:**

**JUDr. Mária Kinčešová** – predseda dozornej rady

Vznik funkcie člena: 24. 01. 2003

Vznik funkcie predsedu: 01. 06. 2003

**Drs. Ing. Petrus Hermanus Maria Winkelman** – podpredseda dozornej rady

Vznik funkcie člena: 28. 05. 2004

Vznik funkcie podpredsedu: 13. 4. 2015

**Ing. Dagmar Vargová** – člen dozornej rady

Vznik funkcie: 03. 12. 2012

**Ing. Jana Magátová** – člen dozornej rady

Vznik funkcie: 07. 05. 2018

**Ing. Jozefína Gregová** – člen dozornej rady zvolený zamestnancami

Vznik funkcie: 22. 1. 2021

**Ing. Dagmar Uhrínová** – člen dozornej rady zvolený zamestnancami

Vznik funkcie: 22. 1. 2021

**Členov Dozornej rady spoločnosti volí a odvoláva Valné zhromaždenie spoločnosti, v zmysle Stanov spoločnosti.**

**BOARD OF DIRECTORS**

**Ing. Miroslava Vargová** – Chairman of Board of Directors since 24<sup>th</sup> January 2018 till 31<sup>st</sup> December 2021

**Ing. Jana Červenáková** – Member of Board of Directors since 7<sup>th</sup> April 2017

**Ing. Slavomír Geleta** – Member of Board of Directors since 21<sup>st</sup> February 2018

**Ing. Ján Dzúrik** – Member of Board of Directors since 7<sup>th</sup> May 2018

**Representation of the Company outwards:**

Statutory body of the Company is the Board of Directors. The Board of Directors is authorized to act on behalf of the Company in all matters. To act on behalf of the Company are entitled all Members of the Board of Directors. The Company is undertaken by concurring declaration of will by the Chairman of the Board of Directors and one Member of the Board of Directors together, or by two Members of the Board of Directors together. To sign on behalf of the Company in all matters are entitled all Members of the Board of Directors where the signatures of the Chairman of the Board of Directors and one Member of the Board of Directors, or the signatures of two Members of the Board of Directors are necessary for signing the documents. By signing of documents on behalf of the Company the printed or typed name of the Company and the positions of the signatories are added by the signatures of the signatories.

**The Members of the Board of Directors of the Company are elected and revoked by the Supervisory Board of the Company in accordance with the Company Statute.**

**SUPERVISORY BOARD:**

**JUDr. Mária Kinčešová** – Chairman of the Supervisory Board

Position as the Member since: 24<sup>th</sup> January 2003

Position as the Chairman since: 1<sup>st</sup> June 2003

**Drs. Ing. Petrus Hermanus Maria Winkelman** – Deputy Chairman of the Supervisory Board

In position as the Member since: 28<sup>th</sup> May 2004

Position as the Deputy Chairman since: 13<sup>th</sup> April 2015

**Ing. Dagmar Vargová** – Member of the Supervisory Board

In position since: 3<sup>rd</sup> December 2012

**Ing. Jana Magátová** – Member of the Supervisory Board

Position as the Member since: 7<sup>th</sup> May 2018

**Ing. Jozefína Gregová** – Member of the Supervisory Board elected by employees

In position since: 22<sup>nd</sup> January 2021

**Ing. Dagmar Uhrinová** – Member of the Supervisory Board elected by employees

In position since: 22<sup>nd</sup> January 2021

**The Members of the Supervisory Board of the Company are elected and revoked by the General Assembly of the Company in accordance with the Company Statute.**

**Ing. Miroslava Vargová - Predseda predstavenstva a Organizačno-personálna riaditeľka**

Narodená v roku 1960 v Brezne. Absolvovala Vysokú školu banskú v Ostrave, odbor fyzika kovov a Súkromnú školu diplomatického protokolu.

Získala Certifikát pre oblasť personalistiky a pracovného práva na Trnavskej Univerzite.

Do roku 1996 pracovala v rôznych riadiacich pozíciách v spoločnostiach Železiarne Podbrezová, Kovošrot Ostrava, Letecké opravovne, Stavebný podnik mesta B. Bystrica, Podnik služieb Bystričan. Od roku 1996 pracovala ako zástupca splnomocnenca vlády pre veci organizačné na Úrade splnomocnenca vlády SR. Následne pracovala ako zástupca prednostu na Krajskom úrade Banská Bystrica, neskôr ako vládny radca na Ministerstve vnútra Slovenskej republiky.

Od roku 1999 pracuje v spoločnosti Biotika a.s., kde začínala v pozícii vedúcej úseku generálneho riaditeľa.

Od roku 2002 do januára 2016 pôsobila ako organizačno-personálna riaditeľka. V novembri 2017 opäť nastúpila na pozíciu organizačno-personálnej riaditeľky. Od októbra 2007 pôsobí ako člen predstavenstva spoločnosti Biotika a.s. V januári 2018 bola vymenovaná do pozície predsedu predstavenstva spoločnosti Biotika a.s. a bola tiež poverená zastupovaním funkcie generálneho riaditeľa, kde pôsobila do 31. 12. 2021.

**Ing. Slavomír Geleta - Člen predstavenstva a Výrobný riaditeľ**

Narodený v roku 1964 v Lučenci. Vyštudoval Slovenskú vysokú školu technickú, Chemicko-technologickú fakultu, odbor technológia organických výrob.

V roku 1986 začal pracovať ako výskumný pracovník vo Výskumnom ústave chemickej technológii Bratislava a následne vo Výskumnom ústave liečiv Modra. V spoločnosti Biotika začal pracovať v roku 1990 v pozícii technológa na vývojovo-výskumnej základni. Neskôr pracoval ako technológ v oddelení marketingu a odbore prípravy a realizácie investícií. V roku 1998 bol vymenovaný do funkcie vedúceho výrobného závodu P2. Počas svojho pôsobenia v spoločnosti Biotika a.s. pracoval aj ako vedúci odboru energetiky. Od roku 1. 1. 2006 pôsobí ako výrobný riaditeľ spoločnosti Biotika a.s. Je zodpovedný za výrobu. Od februára 2018 je členom predstavenstva spoločnosti Biotika a.s.

**Ing. Ján Dzúrik – Člen predstavenstva a Ekonomický riaditeľ spoločnosti**

Narodený v roku 1981 v Banskej Bystrici. Absolvoval Univerzitu Mateja Bela, Banská Bystrica, Ekonomickú fakultu, odbor Financie, bankovníctvo a investovanie. V spoločnosti Biotika a.s. pracuje od roku 2006. Najskôr pracoval na pozícii referent odboru kontrolingu, následne od roku 2010 ako vedúci odboru účtovníctva a daní. Od 1.1. 2019 pôsobí v spoločnosti aj ako riaditeľ ekonomického úseku. Od mája 2018 je členom predstavenstva spoločnosti Biotika a.s.

**Ing. Jana Červenáková - Člen predstavenstva Riaditeľka úseku zabezpečovania a riadenia kvality**

Narodená v roku 1963 v Martine. Absolvovala Chemickotechnologickú fakultu Slovenskej technickej univerzity v Bratislave, študijný odbor technológia anorganických výrob. V spoločnosti Biotika a.s. začala pracovať v roku 1988 ako laborant odboru riadenia kvality. Od roku 1998 pracovala ako vedúca oddelenia kontroly východiskových materiálov, od 2006 ako vedúca oddelenia inštrumentálnych metód a od roku 2011 ako vedúca odboru riadenia kvality a od roku 2013 aj ako kvalifikovaná osoba. Dňa 1. 7. 2016 bola vymenovaná do funkcie vedúcej Úseku zabezpečovania a riadenia kvality. Je odbornou zástupkyňou za zabezpečovanie kvality liekov v zmysle platnej legislatívy Slovenskej republiky. Od apríla 2017 je členom predstavenstva spoločnosti Biotika a.s.

## **Ing. Miroslava Vargová – Chairman of the Board of Directors and Organization and Human resources Director**

She was born 1960 in Brezno. She graduated at the University of Mining – Technical University Ostrava, Specialization: Physics of Metals. She attended the Private Language School of Diplomatic Protocol, gained the Certificates in Human Resources and Labour Law at the University of Trnava. Up to the year 1996 she held the various management positions in the following companies: Železiarne Podbrezová (Metalwork State Enterprise), Kovošrot Ostrava (Iron Waste Collecting and Processing), Letecké opravovne (Military State Enterprise for Air Technique Repairing), Stavebný podnik of the city Banská Bystrica (Building Company, State Enterprise), Podnik služieb Bystričan (Services for Citizens, State Enterprise). Since 1996 she worked as a Representative Government Deputy for Organization Matters at the Institute for Representative Government of the Slovak Republic. Thereafter she worked as a Commissary of Principal at the Regional Administrative Authority of County Banská Bystrica, later as a Government Advisor – Assistant of Minister at the Ministry of Internal Affairs of the Slovak Republic in Bratislava. Since 1999 she works in the company Biotika, where she started with the position as Manager of Managing Director Department. Since 2002 till January 2016 she carries out the function of the Organization and Human Resources Director. In November 2017 she took the position of the Organization and Human Resources Director again. From October 2007 she worked in position Member of the Board of Directors of the company Biotika a.s. In January 2018 she was appointed to the position Chairman of the Board of Directors and she was also appointed as a substitute of General Manager, where she worked until 31.12.2021.

## **Ing. Slavomír Geleta – Member of the Board of Directors and Production Director**

He was born in 1964 in Lučenec. He finished the Slovak Technical University in Bratislava, Chemical–Technological Faculty, Specialization: Organic Productions Technologies. In 1986 he started to work as a research worker at the Research Institute for Chemical Technologies in Bratislava and thereafter at the Research Institute for Drugs in Modra. He started to work in Biotika in the year 1990 at the position of a technologist at the research and development department. Later on he worked as a technologist at the marketing department in the field of investments preparation and realization. In 1998 he was appointed for manager of production plant P2. During his working in Biotika he held also the position of energetic manager. Since 1<sup>st</sup> January 2006 he acts as the Production Director of Biotika a.s. and is responsible for the manufacturing in the Company. Since February 2018 he has been a Member of the Board of the Directors of the company Biotika a.s.

## **Ing. Ján Dzúrik – Member of the Board of Directors and Economy Director of the Company**

He was born in 1981 in Banská Bystrica. He finished the University of Matej Bel, Banská Bystrica, Economy faculty, section Finance, Banking and Investment. He worked in the company Biotika a.s. since the year 2006. First he worked at the position Referee of the Controlling, thereafter since the year 2010 he worked as the Chief Accountant. He is at the position of the Economy Director of the Company since the 1<sup>st</sup> of January 2019. Since May 2018 he has been a Member of the Board of the Directors of the company Biotika a.s.

## **Ing. Jana Červenáková – Member of the Board of Directors and Director of Quality Assurance and Quality Control Section**

Born in 1963 in Martin. She graduated in the Faculty of Chemistry of the Slovak Technical University in Bratislava, a study field Inorganic Technology. In 1988 she started to work in Biotika as a technician of Quality Control Department. Since 1998 she works as a Head of Control of raw materials Department, since 2006 as Head of Instrumental Methods Department and since 2011 as a Quality Control Manager and since 2013 also as a Qualified Person. On 1 July 2016, she was appointed to the position of Director of Quality Assurance and Quality Assurance. She is a Qualified Person in accordance with valid legislation of the Slovak Republic. Since April 2017 she has been a Member of the Board of the Directors of the company Biotika a.s.

**Sídlo spoločnosti Biotika a.s.**

Adresa: Slovenská Ľupča 566, PSČ 976 13  
 e-mail: biotika@biotika.sk  
 webová stránka: www.biotika.sk

**EKONOMICKO  
ORGANIZAČNÝ ÚSEK**

**riaditeľ úseku: Ing. Ján Dzúrik**  
 telefón: +421 48 4368 233  
 e-mail: dzurik@biotika.sk

**ekonomický odbor**

**Ing. Zuzana Ferjenčíková**  
 telefón: +421 48 4368 250  
 e-mail: ferjencikova@biotika.sk

**správa akcií**

**Andrea Šimúthová**  
 telefón: +421 48 4368 234  
 e-mail: simuthova@biotika.sk

**OBCHOD**

**Ing. Jozefína Gregová**  
 telefón: +421 48 4368 835  
 e-mail: gregova@biotika.sk

**právny odbor**

**JUDr. Denisa Chramcová**  
 telefón: +421 48 4368 128  
 e-mail: chramcova@biotika.sk

**odbor personalistiky a miezd**

**Mgr. Marcela Patrášová**  
 telefón: +421 48 4368 130  
 e-mail: patrasova@biotika.sk

**odbor bezpečnosti práce**

**Mgr. Martin Krnáč**  
 telefón: +421 48 4368 133  
 e-mail: krnac@biotika.sk

**VÝROBA**

**riaditeľ úseku: Ing. Slavomír Geleta**  
 telefón: +421 48 4368 310  
 e-mail: geleta@biotika.sk

**odbor energetiky**

**Ing. Lucia Sličanová**  
 telefón: +421 48 4368 750  
 e-mail: sliacanova@biotika.sk

**odbor investícií**

**Ing. Milan Zemko**  
 telefón: +421 48 4368 700  
 e-mail: zemko@biotika.sk

**KVALITA**

**riaditeľka úseku: Ing. Jana Červenáková**  
 telefón: +421 48 4368 153  
 e-mail: cervenakova@biotika.sk

**VÝVOJ**

**Ing. Ludmila Kováčová**  
 telefón: +421 48 4368 900  
 e-mail: kovacova@biotika.sk

**DCÉRSKA SPOLOČNOSŤ  
ČOV a.s.**

**predseda predstavenstva:  
Ing. Dana Halášová  
člen predstavenstva a výkonný riaditeľ:  
Ing. Igor Minčev**

Sídlo:

Slovenská Ľupča 566  
 PSČ: 976 13  
 e-mail: halasova@cov-sl.sk  
 telefón: +421 48 4726 731

## Head office of the Company Biotika a.s.

Address: 976 13 Slovenská Ľupča 566  
Slovak Republic  
E-mail: [biotika@biotika.sk](mailto:biotika@biotika.sk)  
Web page: [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk)

## ECONOMIC AND ORGANIZATIONAL SECTION

**Director of Section: Ing. Ján Dzúrik**  
Phone: +421 48 4368 233  
E-mail: [dzurik@biotika.sk](mailto:dzurik@biotika.sk)

### Economy Department

**Ing. Zuzana Ferjenčíková**  
Phone: +421 48 4368 250  
E-mail: [ferjencikova@biotika.sk](mailto:ferjencikova@biotika.sk)

### Shares Administration

**Andrea Šimúthová**  
Phone: +421 48 4368 234  
E-mail: [simuthova@biotika.sk](mailto:simuthova@biotika.sk)

### Trade

**Ing. Jozefína Gregová**  
Phone: +421 48 4368 835  
e-mail: [gregova@biotika.sk](mailto:gregova@biotika.sk)

### Legal Department

**JUDr. Denisa Chramcová**  
Phone: +421 48 4368 128  
E-mail: [chramcova@biotika.sk](mailto:chramcova@biotika.sk)

### Personal Department

**Ing. Marcela Patrášová**  
Phone: +421 48 4368 130  
E-mail: [patrasova@biotika.sk](mailto:patrasova@biotika.sk)

### Health and Safety Department

**Mgr. Martin Krnáč**  
Phone: +421 48 4368 133  
E-mail: [krnac@biotika.sk](mailto:krnac@biotika.sk)

## PRODUCTION

**Director of Section: Ing. Slavomír Geleta**  
Phone: +421 48 4368 310  
E-mail: [geleta@biotika.sk](mailto:geleta@biotika.sk)

### Energy Supply Department

**Ing. Lucia Sličanová**  
Phone: +421 48 4368 750  
E-mail: [sliacanova@biotika.sk](mailto:sliacanova@biotika.sk)

### Investment Department

**Ing. Milan Zemko**  
Phone: +421 48 4368 700  
E-mail: [zemko@biotika.sk](mailto:zemko@biotika.sk)

## QUALITY AND R&D SECTION

**Director of Section: Ing. Jana Červenáková**  
Phone: +421 48 4368 153  
E-mail: [cervenakova@biotika.sk](mailto:cervenakova@biotika.sk)

### R&D Department

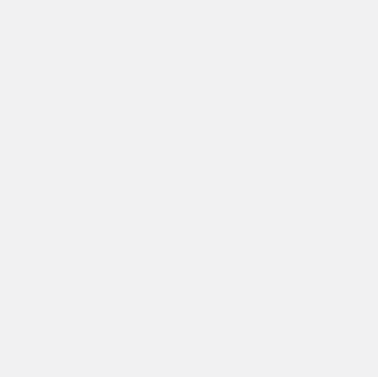
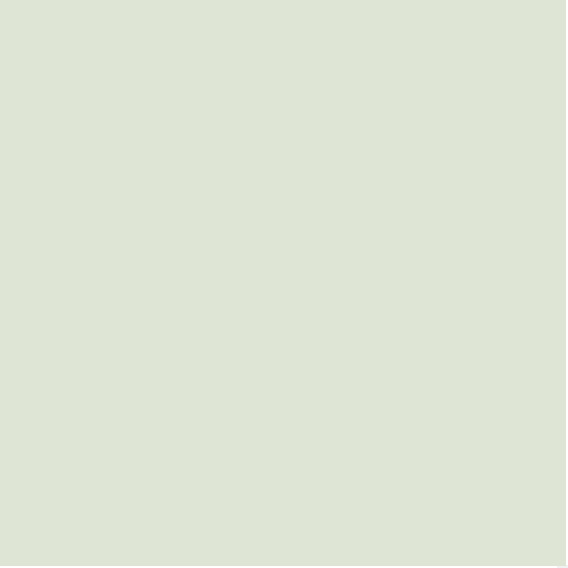
**Ing. Ľudmila Kováčová**  
Phone: +421 48 4368 900  
e-mail: [kovacova@biotika.sk](mailto:kovacova@biotika.sk)

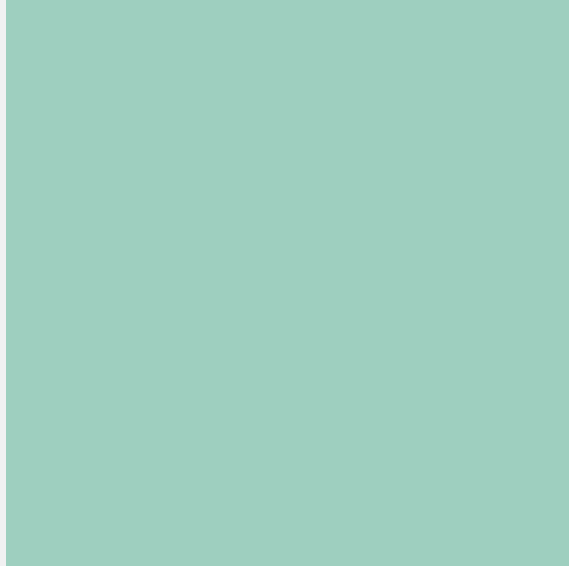
## SUBSIDIARY COMPANY ČOV a.s.

**Chairman of the Board of the Director:  
Ing. Dana Halášová**  
**Member of the Board of the Director  
and Executive Director:  
Ing. Igor Minčev**

Head: Slovenská Ľupča 566  
Postal Code: 976 13  
Slovak Republic

E-mail: [halasova@cov-sl.sk](mailto:halasova@cov-sl.sk)  
Phone: +421 48 4726 731





Správa manažmentu

---

Report of the Company's Management

Spoločnosť Biotika a.s. je slovenským výrobcom aktívnych farmaceutických látok. Výrobné procesy prebiehajú na základe povolenia na výrobu a distribúciu účinných farmaceutických látok vydaného Štátnym ústavom pre kontrolu liečiv.

Spoločnosť je pravidelne inšpektovaná a je držiteľom certifikátov Správnej výrobnnej praxe pre jednotlivé produkty. Certifikáty o dodržiavaní Správnej výrobnnej praxe, vydané Štátnym ústavom pre kontrolu liečiv (ŠUKL) na základe vykonaných inšpekcií, potvrdzujú vysoký štandard kvality vybudovaný v súlade s legislatívnymi požiadavkami Európskej únie. V roku 2021 nebola Štátnym ústavom pre kontrolu liečiv vykonaná žiadna inšpekcia Správnej výrobnnej praxe (SVP) vo výrobných prevádzkach spoločnosti Biotika a.s. V dôsledku reštrikcií vyplývajúcich z pandemickej situácie spôsobenej ochorením COVID-19 Európska lieková agentúra predĺžila platnosť existujúcich SVP certifikátov do konca roku 2022.

Vysokú kvalitu vyrábaných substancií potvrdzujú aj Certifikáty zhody s monografiou Európskeho liekopisu, ktoré boli vydané Európskym riaditeľstvom pre kvalitu liekov a zdravotnej starostlivosti (EDQM). Uvedené certifikáty boli vydané pre draselnú soľ Fenoxymetylpenicilínu (1997) a pre Polymyxín B síran (2013).

Biotika a.s. je pravidelne inšpektovaná Americkým federálnym úradom pre potraviny a liečivá (FDA) a je držiteľom akceptačného listu pre výrobu a dovoz draselnej soli fenoxymetylpenicilínu a polymyxín B síranu.

Za všetky činnosti súvisiace s kvalitou zodpovedá v spoločnosti Biotika a.s. Úsek zabezpečovania a riadenia kvality (UZRK). Úsek plní úlohy v oblasti vstupnej, medzioperačnej, výstupnej kontroly, pri mikrobiologickom monitorovaní prostredia, personálu a vôd. V rámci zabezpečovania kvality vyrábaných substancií sú vykonávané pravidelné kalibrácie a kvalifikácie prístrojov a zariadení a validácie procesov. ÚZRK zodpovedá za výkon interných a externých auditov.


Company Biotika a.s. is the Slovak producer of Active Pharmaceutical Ingredients. Production processes is performed on the base of License for Production and Distribution of Active Pharmaceutical Substances issued by State Institute for Drug Control.

Company is regularly inspected and it is holder of Good Manufacturing Practice (GMP) certificates for individual products. Certificates issued by the State Institute for Drug Control, based on the inspections performed, confirm high standard of the quality built in accordance with European Union legislative requests. In the year 2021, the State Institute for Drug Control did not perform GMP inspection at Biotika production plants. Due to the restrictions caused by COVID-19 pandemic situation, the period of validity of GMP certificates was extended until the end of 2022 by European Medicines Agency.

High quality of produced substances is confirmed also by holding of Certificates of Suitability to the monograph of European Pharmacopoeia which were issued by the European Directorate for Quality of Medicines and Health Care (EDQM). The Company is holder of those certificates for Phenoxymethylpenicillin Potassium (1997) and Polymyxin B Sulfate (2013).

Biotika a.s. is regularly inspected by American Food and Drug Administration (FDA) and it is holder of acceptance letter for production of Phenoxymethylpenicillin Potassium and Polymyxin B Sulfate.

QA/QC Department is responsible for all quality-related activities in Biotika a.s. The department fulfilled the tasks in the field of testing of starting materials, intermediates and finished products, the microbiological environmental monitoring, personnel monitoring and monitoring of water. To assure quality of produced substances, there are performed calibrations and qualifications of equipment and validation of processes. QA/QC department is responsible for assuring of internal and external audits.



**OSVEDČENIE O DODRŽIAVANÍ  
SPRÁVNEJ VÝROBNEJ PRAXE  
VÝROBCOM**

Časť 1

ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV  
Kvetná 11, 825 08 Bratislava 26

Osvedčenie č. /Certificate No.: SK/038V/2020

**CERTIFICATE OF GMP  
COMPLIANCE OF  
A MANUFACTURER**

Part 1

---

Vydané po inšpekcii podľa článku 111(5) Smernice 2001/83/ES.

Kompetentný orgán Slovenskej republiky potvrdzuje nasledovné:

**Výroba**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovenská republika

**Miesto výkonu činnosti**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovenská republika

je výrobcom účinných látok, ktorý bol podrobený inšpekcii podľa článku 111(1) Smernice 2001/83/ES implementovanej do nasledujúcej národnej legislatívy: zákon č. 362/2011 Z. z. o liekoch a zdravotníckych pomôckach a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a vyhlášky MZ SR č. 128/2012 Z. z. o požiadavkách na správnu výrobnú prax a požiadavkách na správnu veľkodistribučnú prax.

Podľa poznatkov získaných počas inšpekcie tohto výrobcu, ktorá bola naposledy vykonaná v dňoch 23.–25.01.2017, bola u výrobcu posúdená zhoda s princípmi Správnej výrobnéj praxe pre účinné látky odvolávajúcej sa na Článok 47 Smernice 2001/83/ES.

Toto osvedčenie odráža stav výrobného miesta v čase vyššie uvedenej inšpekcie a nemá sa spoliehať na to, že odráža stav zhody ak uplynuli viac ako tri roky od dátumu tejto inšpekcie. Na základe pravidiel pre riadenie rizika, môže vydávajúca autorita skrátiť alebo predĺžiť platnosť osvedčenia uvedením tejto skutočnosti

Issued following an inspection in accordance with Art. 111(5) of Directive 2001/83/EC.

The competent authority of Slovak Republic confirms the following:

**Manufacturer**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovak Republic

**Site address**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovak Republic


Is an active substance manufacturer that has been inspected in accordance with Art. 111(1) of Directive 2001/83/EC transposed in the following national legislation: Act No. 362/2011 Coll. on Drugs and Medical Devices and on Amendment and Supplementing of Certain Acts, as amended later and Decree of the Ministry of Health of the Slovak Republic No. 128/2012 Coll. on Requirements for the Good Manufacturing Practices and Requirements for the Good Distribution Practices.

From the knowledge gained during inspection of this manufacturer, the latest of which was conducted on January 23-25, 2017, it is considered that it complies with the principles of Good Manufacturing Practice for active substances referred to in Article 47 of Directive 2001/83/EC.

This certificate reflects the status of the manufacturing site at the time of the inspection noted above and should not be relied upon to reflect the compliance status if more than three years have elapsed since the date of that inspection. However, this period of validity may be reduced or extended using regulatory risk management principles by an

---

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127  
Dátum / Date: 09.12.2020

Email: sukli@sukli.sk http://www.sukli.sk/  
Podpis / Signature: 

1/2

ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV ● KVETNÁ 11 ● 825 08 BRATISLAVA 26 ● SLOVENSKÁ REPUBLIKA

v časti Obmedzenia alebo vysvetľujúce poznámky.  
Toto osvedčenie je platné iba ak obsahuje všetky strany a obidve Časti 1 a 2.

Pravosť tohto osvedčenia je možné overiť v EudraGMP. Ak sa osvedčenie v databáze nenachádza, kontaktujte prosím autoritu, ktorá osvedčenie vydala.

entry in the Restrictions or Clarifying remarks field.  
This certificate is valid only when presented with all pages and both Parts 1 and 2.  
The authenticity of this certificate may be verified in EudraGMP. If it does not appear, please contact the issuing authority.

Časť 2

Part 2

3 VÝROBNÉ OPERÁCIE - ÚČINNÉ LÁTKY	3 MANUFACTURING OPERATIONS - ACTIVE SUBSTANCES
Účinná látka / účinné látky: <b>Fenoxymetylpenicilín draselná soľ prášok</b> <b>Fenoxymetylpenicilín draselná soľ</b> <b>kompaktovaný</b> <b>Fenoxymetylpenicilín vápenatá soľ prášok</b> <b>Fenoxymetylpenicilín</b>	Active Substance(s): <b>Phenoxymethylpenicillin potassium powder</b> <b>Phenoxymethylpenicillin potassium compacted</b> <b>Phenoxymethylpenicillin calcium powder</b> <b>Phenoxymethylpenicillin powder</b>
<b>3.3 Výroba účinných látok s použitím biologických procesov</b>	<b>3.3 Manufacture of Active Substance using a Biological Processes</b>
3.3.1 Fermentácia	3.3.1 Fermentation
3.3.2 Bunková kultúra <bakteriálne bunky >	3.3.2 Cell Culture <bacterial cell>
3.3.3 Izolácia / Purifikácia	3.3.3 Isolation / Purification
<b>3.5 Všeobecné finálne postupy</b>	<b>3.5 General Finishing Steps</b>
3.5.1 Fyzikálne výrobné postupy < sušenie, homogenizácia, osievanie/kompaktovanie >	3.5.1 Physical processing steps < drying, homogenisation, sieving/compaction >
3.5.2 Balenie do vnútorného obalu (uzavretie/zapečatenie účinnej látky do vnútorného obalu, ktorý je v priamom kontakte s účinnou látkou)	3.5.2 Primary Packaging (enclosing/sealing the active substance within a packaging material which is in direct contact with the substance)
3.5.3 Balenie do vonkajšieho obalu (umiestnenie primárne zabaleného produktu do vonkajšieho obalového materiálu. Toto tiež zahŕňa akékoľvek označenie materiálu, ktoré sa môže použiť na identifikáciu a vysledovanie (číslo šarže) účinnej látky).	3.5.3 Secondary Packaging (placing the sealed primary package within an outer packaging material or container. This also includes any labelling of the material which could be used for identification or traceability (lot numbering) of the active substance).
<b>3.6 Kontrola kvality / skúšanie</b>	<b>3.6 Quality Control Testing</b>
3.6.1 Fyzikálne / Chemické skúšky	3.6.1 Physical / Chemical testing
3.6.3 Mikrobiologické skúšky: vrátane testov sterility	3.6.3 Microbiological testing (including sterility testing)
Obmedzenia alebo vysvetľujúce poznámky týkajúce sa rozsahu tohto osvedčenia: Toto osvedčenie je platné do 30.04.2021.	Any restrictions or clarifying remarks related to the scope of this certificate: This certificate is valid until April 3, 2021.

V Bratislave, 09. 12. 2020

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127


Email: sukli@sukli.sk http://www.sukli.sk/


  
PharmDr. Zuzana Baťová, PhD.  
riadička  
Director of the State Institute for Drug Control

1/2

EMA rozhodnutie: Vzhľadom na obmedzenia spôsobené COVID-19 sa doba platnosti certifikátov GMP automaticky predlžuje do konca roka 2022

EMA resolution: Due to the restrictions caused by COVID-19, the period of validity of GMP certificates is automatically extended until the end of 2022

 European Directorate for the  
Quality of Medicines & HealthCare  
Certification of Substances Division

  
COUNCIL OF EUROPE    CONSEIL DE L'EUROPE

**Certificate of suitability**  
**No. R1-CEP 1997-043-Rev 02**

1 *Name of the substance:*  
2 **PHENOXYMETHYLPENICILLIN POTASSIUM**

3 *Name of holder:*  
4 **BIOTIKA A/S**  
5 Slovak Republic-97613 Slovenska Lupea 566

6 *Site(s) of production:*  
7 **BIOTIKA A/S**  
8 Slovak Republic-97613 Slovenska Lupea 566

9 **THIS CERTIFICATE SUPERSEDES THE PREVIOUS CERTIFICATE**  
10 **R1-CEP 1997-043-REV 01**

11 After examination of the information provided on the manufacturing method and  
12 subsequent processes (including purification) for this substance on the site(s) of  
13 production mentioned above, we certify that the quality of the substance is suitably  
14 controlled by the current version of the monograph **PHENOXYMETHYLPENICILLIN**  
15 **POTASSIUM** no. 149 of the European Pharmacopoeia, current edition including  
16 supplements, only if it is supplemented by the test(s) mentioned below, based on the  
17 analytical procedure(s) given in annex.

18 – Test for residual potassium acetate (Annex 1)  
19 Potassium acetate not more than 0.3 %

20 – Test for residual solvents by gas chromatography (Annex 2)  
21 Ethanol not more than 0.05 %  
22 Butyl acetate not more than 0.06 %

23 The submitted dossier must be updated after any significant change that may alter the  
24 quality, safety or efficacy of the substance.

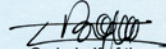
25 Manufacture of the substance shall take place in accordance with the Good  
26 Manufacturing Practice and in accordance with the dossier submitted.


Address: 7, allée Kastner, CS 30026 - F - 67081 Strasbourg (France)  
Telephone: 33 (0) 3 88 41 30 30 - Fax: 33 (0) 3 88 41 27 71 - e-mail: cep@edqm.eu  
Internet : <http://www.edqm.eu>

27 Failure to comply with these provisions will render this certificate void.

28 This certificate is renewed from **18 February 2003** according to the provisions of  
29 Resolution AP-CSP (93) 5 as amended, and of Directive 2001/83/EC and Directive  
30 2001/82/EC and any subsequent amendment, and the related guidelines.

31 This certificate has two annexes, the first of 2 pages and the second of 3 pages.  
32 This certificate has:  
33 lines.

  
On behalf of the  
Director of EDQM & HealthCare



Strasbourg, 8 February 2008

DECLARATION OF ACCESS (to be filled in by the certificate holder under their own responsibility)

**Biotika A/S, as holder of the certificate of suitability**  
**R1-CEP 1997-043-Rev 02 for PHENOXYMETHYLPENICILLIN POTASSIUM**

hereby authorises .....  
(name of the pharmaceutical company)

to use the above-mentioned certificate of suitability in support of their application(s) for the following  
Marketing Authorisation(s): (name of product(s) and marketing number(s), if known)

The holder also certifies that no significant changes to the operations as described in the CEP dossier  
have been made since the granting of this version of the certificate.

Date and Signature (of the CEP holder):

Address: 7, allée Kastner, CS 30026 - F - 67081 Strasbourg (France)  
Telephone: 33 (0) 3 88 41 30 30 - Fax: 33 (0) 3 88 41 27 71 - e-mail: cep@edqm.eu  
Internet : <http://www.edqm.eu>

**OSVEDČENIE O DODRŽIAVANÍ  
SPRÁVNEJ VÝROBNEJ PRAXE  
VÝROBCOM**

**Časť 1**

Vydané po inšpekcii podľa článku 111(5)  
Smernice 2001/83/ES.

Kompetentný orgán Slovenskej republiky  
potvrdzuje nasledovné:

**Výroba**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovenská republika

**Miesto výkonu činnosti**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovenská republika

ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV  
Kvetná 11, 825 08 Bratislava 26

Osvedčenie č. /Certificate No.: SK/005V/2019

**CERTIFICATE OF GMP  
COMPLIANCE OF  
A MANUFACTURER**

**Part 1**

Issued following an inspection in accordance  
with Art. 111(5) of Directive 2001/83/EC.

The competent authority of Slovak Republic  
confirms the following:

**Manufacturer**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovak Republic

**Site address**  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča  
Slovak Republic

je výrobcom účinných látok, ktorý bol  
podrobený inšpekcii podľa článku 111(1)  
Smernice 2001/83/ES implementovanej do  
nasledujúcej národnej legislatívy: Zákon NR SR  
č. 362/2011 Z. z. o liekoch a zdravotníckych  
pomôckach a o zmene a doplnení niektorých  
zákonov v znení neskorších predpisov  
a vyhlášky MZ SR č. 128/2012 Z. z.  
o požiadavkách na správnu výrobnú prax  
a požiadavkách na správnu veľkodistribučnú  
prax.

Podľa poznatkov získaných počas inšpekcie  
tohto výrobcu, ktorá bola naposledy vykonaná  
dňa 12. – 14. 02. 2019, bola u výrobcu posúdená  
zhoda s princípmi Správnej výrobnéj praxe pre  
účinné látky odvolávajúcej sa na Článok 47  
Smernice 2001/83/ES.

Toto osvedčenie odráža stav výrobného miesta  
v čase vyššie uvedenej inšpekcie a nemá sa  
spoliehať na to, že odráža stav zhody ak uplynuli  
viac ako tri roky od dátumu tejto inšpekcie. Na  
základe pravidiel pre riadenie rizika, môže  
vydávajúca autorita skrátiť alebo predĺžiť  
platnosť osvedčenia uvedením tejto skutočnosti

Is an active substance manufacturer that has been  
inspected in accordance with Art. 111(1) of  
Directive 2001/83/EC transposed in the following  
national legislation: Act No. 362/2011 Coll. on  
Drugs and Medical Devices and on Amendment  
and Supplementing of Certain Acts, as amended  
later and Decree of the Ministry of Health of the  
Slovak Republic No. 128/2012 Coll. on  
Requirements for the Good Manufacturing  
Practices and Requirements for the Good  
Distribution Practices.

From the knowledge gained during inspection of  
this manufacturer, the latest of which was  
conducted on February 12-14, 2019, it is considered  
that it complies with the principles of Good  
Manufacturing Practice for active substances  
referred to in Article 47 of Directive 2001/83/EC.

This certificate reflects the status of the  
manufacturing site at the time of the inspection  
noted above and should not be relied upon to reflect  
the compliance status if more than three years have  
elapsed since the date of that inspection. However,  
this period of validity may be reduced or extended  
using regulatory risk management principles by an

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127  
Dátum / Date: 09. 04. 2019

Email: suklo@sukl.sk http://www.sukl.sk/  
Podpis / Signature:

1/2

**OSVEDČENIE O DODRŽIAVANÍ  
SPRÁVNEJ VÝROBNEJ PRAXE  
VÝROBCOM**

**Časť 2**

ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV ● KVETNÁ 11 ● 825 08 BRATISLAVA 26 ● SLOVENSKÁ REPUBLIKA

v časti Obmedzenia alebo vysvetľujúce entry in the Restrictions or Clarifying remarks field.  
poznámky.

Toto osvedčenie je platné iba ak obsahuje všetky This certificate is valid only when presented with  
strany a obidve Časti 1 a 2. all pages and both Parts 1 and 2.

Pravosť tohto osvedčenia je možné overiť The authenticity of this certificate may be verified  
v EudraGMP. AK sa osvedčenie v databáze in EudraGMP. If it does not appear, please contact  
nenachádza, kontaktujte prosím autoritu, ktorá the issuing authority.

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127  
Dátum / Date: 09. 04. 2019

Email: suklo@sukl.sk http://www.sukl.sk/

1/2

ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV ● KVETNÁ 11 ● 825 08 BRATISLAVA 26 ● SLOVENSKÁ REPUBLIKA

v časti Obmedzenia alebo vysvetľujúce entry in the Restrictions or Clarifying remarks field.  
poznámky.

Toto osvedčenie je platné iba ak obsahuje všetky This certificate is valid only when presented with  
strany a obidve Časti 1 a 2. all pages and both Parts 1 and 2.

Pravosť tohto osvedčenia je možné overiť The authenticity of this certificate may be verified  
v EudraGMP. AK sa osvedčenie v databáze in EudraGMP. If it does not appear, please contact  
nenachádza, kontaktujte prosím autoritu, ktorá the issuing authority.

**Časť 2**

**Part 2**

3 VÝROBNÉ OPERÁCIE - ÚČINNÉ LÁTKY	3 MANUFACTURING OPERATIONS - ACTIVE SUBSTANCES
<b>Účinná látka / účinné látky:</b> Polymyxín B síran	<b>Active Substance(s):</b> Polymyxin B Sulfate
<b>3.3 Výroba účinných látok s použitím biologických procesov</b>	<b>3.3 Manufacture of Active Substance using a Biological Processes</b>
3.3.1 Fermentácia 3.3.2 Bunková kultúra <bakteriálne bunky> 3.3.3 Izolácia / Purifikácia	3.3.1 Fermentation 3.3.2 Cell Culture <bacterial cell> 3.3.3 Isolation / Purification
<b>3.5 Všeobecné finálne postupy</b>	<b>3.5 General Finishing Steps</b>
3.5.1 Fyzikálne výrobné postupy <lyofilizácia, mletie, homogénizácia > 3.5.2 Balenie do vnútorného obalu (uzavretie/zapečatenie účinnej látky do vnútorného obalu, ktorý je v priamom kontakte s účinnou látkou)	3.5.1 Physical processing steps <lyophilization, milling, homogenization > 3.5.2 Primary Packaging (enclosing/sealing the active substance within a packaging material which is in direct contact with the substance)
3.5.3 Balenie do vonkajšieho obalu (umiestnenie primárne zabaleného produktu do vonkajšieho obalového materiálu. Toto tiež zahŕňa akokoľvek označenie materiálu, ktoré sa môže použiť na identifikáciu a vysledovanie (číslo šarže) účinnej látky).	3.5.3 Secondary Packaging (placing the sealed primary package within an outer packaging material or container. This also includes any labelling of the material which could be used for identification or traceability (lot numbering) of the active substance)
<b>3.6 Kontrola kvality / skúšanie</b>	<b>3.6 Quality Control Testing</b>
3.6.1 Fyzikálne / Chemické skúšky 3.6.3 Mikrobiologické skúšky: vrátane testov sterility 3.6.4 Biologické skúšky <mikrobiologické stanovenie účinnosti antibiotík>	3.6.1 Physical / Chemical testing 3.6.3 Microbiological testing (including sterility testing) 3.6.4 Biological Testing <microbiological assay of antibiotics>

Obmedzenia alebo vysvetľujúce poznámky  
týkajúce sa rozsahu tohto osvedčenia!

Any restrictions or clarifying remarks related  
to the scope of this certificate!



V Bratislave 09. 04. 2019



PharmDr. Zuzana Baťová, PhD.  
riadiťka  
Director of the State Institute for Drug Control

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127 Email: suklo@sukl.sk http://www.sukl.sk/

2/2

**Certification of Substances Department**

**Certificate of suitability**  
**No. R1-CEP 2011-166-Rev 00**

1 *Name of the substance:*  
2 **POLYMYXIN B SULFATE**  
3 Micronised

4 *Name of holder:*  
5 **BIOTIKA A.S.**  
6 Slovenska Lupca 566  
7 Slovak Republic-97613 Slovenska Lupca

8 *Site(s) of production:*  
9 **SEE ANNEX 1**

10 **THIS CERTIFICATE SUPERSEDES THE PREVIOUS CERTIFICATE**  
11 **R0-CEP 2011-166-REV 01**

12 After examination of the information provided on the manufacturing method and subsequent  
13 processes (including purification) for this substance on the site(s) of production listed in annex, we  
14 certify that the quality of the substance is suitably controlled by the current version of the  
15 monograph **POLYMYXIN B SULFATE** no. 203 of the European Pharmacopoeia, current edition  
16 including supplements, only if it is supplemented by the test(s) mentioned below, based on the  
17 analytical procedure(s) given in annex.

18 – Test for residual solvents by gas chromatography (Annex 2)  
19 Acetone not more than 5000 ppm

20 In the last steps of the synthesis water is used as solvent.

21 A risk management summary for elemental impurities has been provided. (Annex 3)

22 – Test for particle size by laser diffraction (Annex 4)  
23 Not less than 99.0% of particles not more than 20 µm  
24 Not less than 90.0% of particles not more than 15 µm  
25 Not less than 75.0% of particles not more than 10 µm  
26 Not less than 35.0% of particles not more than 5 µm

27 The re-test period of the substance is 5 years if stored in double polyethylene bags placed in an  
28 aluminium container.

Address: 7 Allée Kastner, CS 30026  
F-67081 Strasbourg (France)  
Tel: +33 (0) 3 88 41 30 30 – Fax: +33 (0) 3 88 41 27 71 - e-mail: cep@edqm.eu  
Internet: <http://www.edqm.eu>

29 The holder of the certificate has declared the absence of use of material of human or animal  
30 origin in the manufacture of the substance.

31 The submitted dossier must be updated after any significant change that may alter the quality,  
32 safety or efficacy of the substance.

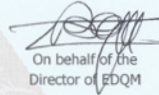

33 Manufacture of the substance shall take place in accordance with the Good Manufacturing Practice  
34 and in accordance with the dossier submitted.

35 Failure to comply with these provisions will render this certificate void.

36 This certificate is renewed from **23 January 2018** according to the provisions of Resolution  
37 AP-CSP (07) 1, and of Directive 2001/83/EC and Directive 2001/82/EC and any subsequent  
38 amendment, and the related guidelines.

39 This certificate has four annexes, the first of 1 page, the second of 2 pages, the third and the  
40 fourth of 1 page each.

41 This certificate has:  
42 lines.

  
 On behalf of the  
 Director of EDQM
 

Strasbourg, 20 December 2017

DECLARATION OF ACCESS (to be filled in by the certificate holder under their own responsibility)

**Biotika A.S., as holder of the certificate of suitability**  
**R1-CEP 2011-166-Rev 00 for Polymyxin B sulfate**

hereby authorises .....  
(name of the pharmaceutical company)

to use the above-mentioned certificate of suitability in support of their application(s) for the following  
Marketing Authorisation(s): (name of product(s) and marketing number(s), if known)

The holder also certifies that no significant changes to the operations as described in the CEP dossier  
have been made since the granting of this version of the certificate.

Date and Signature (of the CEP holder):

Address: 7 Allée Kastner, CS 30026  
F-67081 Strasbourg (France)  
Tel: +33 (0) 3 88 41 30 30 – Fax: +33 (0) 3 88 41 27 71 - e-mail: cep@edqm.eu  
Internet: <http://www.edqm.eu>

Page 2 of 2



ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV  
Kvetná 11, 825 08 Bratislava 26

Osvedčenie č. /Certificate No.: SK/036V/2020

**OSVEDČENIE O DODRŽIAVANÍ  
SPRÁVNEJ VÝROBNEJ PRAXE  
VÝROBCOM**

**CERTIFICATE OF GMP  
COMPLIANCE OF  
A MANUFACTURER**

**Časť 1**

**Part 1**

Vydané po inšpekcii podľa článku 111(5)  
Smernice 2001/83/ES.

Issued following an inspection in accordance  
with Art. 111(5) of Directive 2001/83/EC.

Kompetentný orgán Slovenskej republiky  
potvrďuje nasledovné:

The competent authority of Slovak Republic  
confirms the following:

Výroba  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča  
Slovenská republika

Manufacturer  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča  
Slovak Republic

Miesto výkonu činnosti  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča  
Slovenská republika

Site address  
BIOTIKA a.s.  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča  
Slovak Republic

je výrobcom účinných látok, ktorý bol podrobený inšpekcii podľa článku 111(1) Smernice 2001/83/ES implementovanej do nasledujúcej národnej legislatívy: zákon č. 362/2011 Z. z. o liekoch a zdravotníckych pomôckach a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a vyhlášky MZ SR č. 128/2012 Z. z. o požiadavkách na správnu výrobnú prax a požiadavkách na správnu veľkodistribučnú prax.

Is an active substance manufacturer that has been inspected in accordance with Art. 111(1) of Directive 2001/83/EC transposed in the following national legislation: Act No. 362/2011 Coll. on Drugs and Medical Devices and on Amendment and Supplementing of Certain Acts, as amended later and Decree of the Ministry of Health of the Slovak Republic No. 128/2012 Coll. on Requirements for the Good Manufacturing Practices and Requirements for the Good Distribution Practices.

Podľa poznatkov získaných počas inšpekcie tohto výrobcu, ktorá bola naposledy vykonaná v dňoch 12.-14.08.2020, bola u výrobcu posúdená zhoda s princípmi Správnej výrobnéj praxe pre účinné látky odvolávajúcej sa na Článok 47 Smernice 2001/83/ES.

From the knowledge gained during inspection of this manufacturer, the latest of which was conducted on August 12-14, 2020, it is considered that it complies with the principles of Good Manufacturing Practice for active substances referred to in Article 47 of Directive 2001/83/EC.

Toto osvedčenie odráža stav výrobného miesta v čase vyššie uvedenej inšpekcie a nemá sa spoliehať na to, že odráža stav zhody ak uplynuli viac ako tri roky od dátumu tejto inšpekcie. Na základe pravidiel pre riadenie rizika, môže vydávajúca autorita skrátiť alebo predĺžiť platnosť osvedčenia uvedením tejto skutočnosti

This certificate reflects the status of the manufacturing site at the time of the inspection noted above and should not be relied upon to reflect the compliance status if more than three years have elapsed since the date of that inspection. However, this period of validity may be reduced or extended using regulatory risk management principles by an

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127  
Dátum / Date: 16.11.2020

Email: sukl@sukl.sk http://www.sukl.sk/  
Podpis / Signature:

1/2

ŠTÁTNY ÚSTAV PRE KONTROLU LIEČIV • KVETNÁ 11 • 825 08 BRATISLAVA 26 • SLOVENSKÁ REPUBLIKA

v časti Obmedzenia alebo vysvetľujúce entry in the Restrictions or Clarifying remarks field.  
poznámky.

Toto osvedčenie je platné iba ak obsahuje všetky strany a obidve Časti 1 a 2. This certificate is valid only when presented with all pages and both Parts 1 and 2.

Pravosť tohto osvedčenia je možné overiť v EudraGMP. Ak sa osvedčenie v databáze nenachádza, kontaktujte prosím autoritu, ktorá osvedčenie vydala. The authenticity of this certificate may be verified in EudraGMP. If it does not appear, please contact the issuing authority.

**Časť 2**

**Part 2**

3 VÝROBNÉ OPERÁCIE - ÚČINNÉ LÁTKY	3 MANUFACTURING OPERATIONS - ACTIVE SUBSTANCES
<b>Účinná látka / účinné látky:</b> Gramicidín S Hydrochlorid	<b>Active Substance(s):</b> Gramicidin S Hydrochloride
<b>3.3 Výroba účinných látok s použitím biologických procesov</b>	<b>3.3 Manufacture of Active Substance using a Biological Processes</b>
3.3.1 Fermentácia 3.3.2 Bunková kultúra <bakteriálne bunky> 3.3.3 Izolácia / Purifikácia	3.3.1 Fermentation 3.3.2 Cell Culture <bacterial cell> 3.3.3 Isolation / Purification
<b>3.5 Všeobecné finálne postupy</b>	<b>3.5 General Finishing Steps</b>
3.5.1 Fyzikálne výrobné postupy < sušenie, mletie, sítovanie > 3.5.2 Balenie do vnútorného obalu (uzavretie/zapečatenie účinnej látky do vnútorného obalu, ktorý je v priamom kontakte s účinnou látkou) 3.5.3 Balenie do vonkajšieho obalu (umiestnenie primárne zabaleného produktu do vonkajšieho obalového materiálu. Toto tiež zahŕňa akkoľvek označenie materiálu, ktoré sa môže použiť na identifikáciu a vysledovanie (číslo šarže) účinnej látky).	3.5.1 Physical processing steps <drying, milling, sieving > 3.5.2 Primary Packaging (enclosing/sealing the active substance within a packaging material which is in direct contact with the substance) 3.5.3 Secondary Packaging (placing the sealed primary package within an outer packaging material or container. This also includes any labelling of the material which could be used for identification or traceability (lot numbering) of the active substance)
<b>3.6 Kontrola kvality / skúšanie</b>	<b>3.6 Quality Control Testing</b>
3.6.1 Fyzikálne / Chemické skúšky 3.6.3 Mikrobiologické skúšky: vrátane testov sterility	3.6.1 Physical / Chemical testing 3.6.3 Microbiological testing (including sterility testing)

Obmedzenia alebo vysvetľujúce poznámky  
týkajúce sa rozsahu tohto osvedčenia:

Any restrictions or clarifying remarks related  
to the scope of this certificate:

Toto osvedčenie je platné do 31.08.2022.

This certificate is valid until August 31, 2022.

V Bratislave 16. 11. 2020



PharmDr. Zuzana Baťová, PhD.  
Riaditeľka  
Director of the State Institute for Drug Control

Telefón: +421 2 5070 1123 Fax: +421 2 5556 4127 Email: sukl@sukl.sk http://www.sukl.sk/

2/2

**SGS**

Certifikát SK19/3015

Systém riadenia spoločnosti

**Biotika a.s.**  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča



bol preverený, certifikovaný a vyhovet požiadavkám  
**na systém HACCP podľa  
zásad uvedených v § 256 až § 259 8. hlavy  
potravinového kódexu SR**

Pre tieto činnosti



**SNAS**  
Reg. No. 158/R-055

Výroba primárneho farbiaceho červenkastého materiálu  
(rastlinný pôvod).

Tento certifikát je platný od 29. mája 2019 do 28. mája 2022  
a zostáva v platnosti v prípade úspešných dohľadových auditov.  
Recertifikačný audit je potrebné vykonať minimálne 60 dní  
pred uplynutím doby platnosti.  
Vydanie 1. Certifikovaný s SGS od 29. mája 2019

Schválil



Ing. Róbert Bodnár  
Riaditeľ

SGS Slovakia spol. s r. o.  
Kysucká 14, 040 11 Košice, Slovakia  
t +421 55 783 61 11 f +421 55 783 61 20, www.sgs.com

Strana 1 z 1



Tento dokument je vydávaný spoločnosťou podľa všeobecných všeobecných podmienok pre certifikačné služby, ktoré sú dostupné na [www.sgs.com/terms\\_and\\_conditions.htm](http://www.sgs.com/terms_and_conditions.htm). Upozorňujeme na zodpovednosť, oddelene a všetky právne príslušnosti v nich stanovených. Prístup k tohto dokumentu môže byť ovorený na [http://www.sgs.com/certified\\_clients.htm](http://www.sgs.com/certified_clients.htm). Akékoľvek neoprávnené zmeny, falšovanie alebo falšovanie obsahu alebo vzhľadu tohto dokumentu je protiprávne a páchatelia môžu byť sňatí v plnom rozsahu práva.

**SGS**

Certificate SK19/3015

The management system of

**Biotika a.s.**  
Slovenská Lupča 566  
976 13 Slovenská Lupča, Slovakia



has been assessed and certified as meeting the requirements of  
**the HACCP system according  
to rules stated in § 256 till § 259 chapter 8  
of Codex Alimentarius of Slovak republic**

For the following activities



**SNAS**  
Reg. No. 158/R-055

Production of Primary Reddish Coloring Material  
(vegetable origin).

This certificate is valid from 29 May 2019 until 28 May 2022  
and remains valid subject to satisfactory surveillance audits.  
Recertification audit due a minimum of 60 days  
before the expiration date.  
Issue 1. Certified with SGS since 29 May 2019

Authorised by



Ing. Róbert Bodnár  
Director

SGS Slovakia spol. s r. o.  
Kysucká 14, 040 11 Košice, Slovakia  
t +421 55 783 61 11 f +421 55 783 61 20, www.sgs.com

Page 1 of 1



This document is issued by the Company subject to its General Conditions of Certification Services accessible at [www.sgs.com/terms\\_and\\_conditions.htm](http://www.sgs.com/terms_and_conditions.htm). Attention is drawn to the limitations of liability, indemnification and jurisdictional issues established therein. The authenticity of this document may be verified at [http://www.sgs.com/certified\\_clients.htm](http://www.sgs.com/certified_clients.htm). Any unauthorised alteration, forgery or falsification of the content or appearance of this document is unlawful and offenders may be prosecuted to the fullest extent of the law.

**PREDAJ SUBSTANCIÍ V ROKU 2021**

Tržby z predaja substancií v roku 2021 dosiahli 7 400 741 EUR.

Najvýznamnejšie sa na tržbách za rok 2021 podieľal Polymyxín B Síran, s celkovým podielom na tržbách 57 %.

Objem predaja substancií v roku 2021 bol v porovnaní s rokom 2020 nižší o 7 805 552 EUR, čo znamená pokles o 51%.

**Porovnanie predaja substancií v rokoch 2021 a 2020****Comparison of Sales of Substances in 2021 and 2020**

Substancia/Substance	Realizácia/Realization 2021 (EUR)	Realizácia/Realization 2020 (EUR)	2021 vs 2020 (%)
L Cystín /L-Cystine	0	6 547 568	-
Polymyxín B Síran / Polymyxin B Sulfate	4 188 795	4 008 951	104%
Penicilín V draselná soľ prášok/ Penicillin V Potassium powder	893 753	676 632	132%
Penicilín V draselná soľ kompaktovaný/ Penicillin V Potassium compacted	843 192	1 693 142	50%
Gramicidín S hydrochlorid /Gramicidin S Hydrochloride	1 475 000	2 280 000	65%
<b>Spolu/Total:</b>	<b>7 400 740</b>	<b>15 206 292</b>	<b>49%</b>

**SALES OF SUBSTANCES IN 2021**

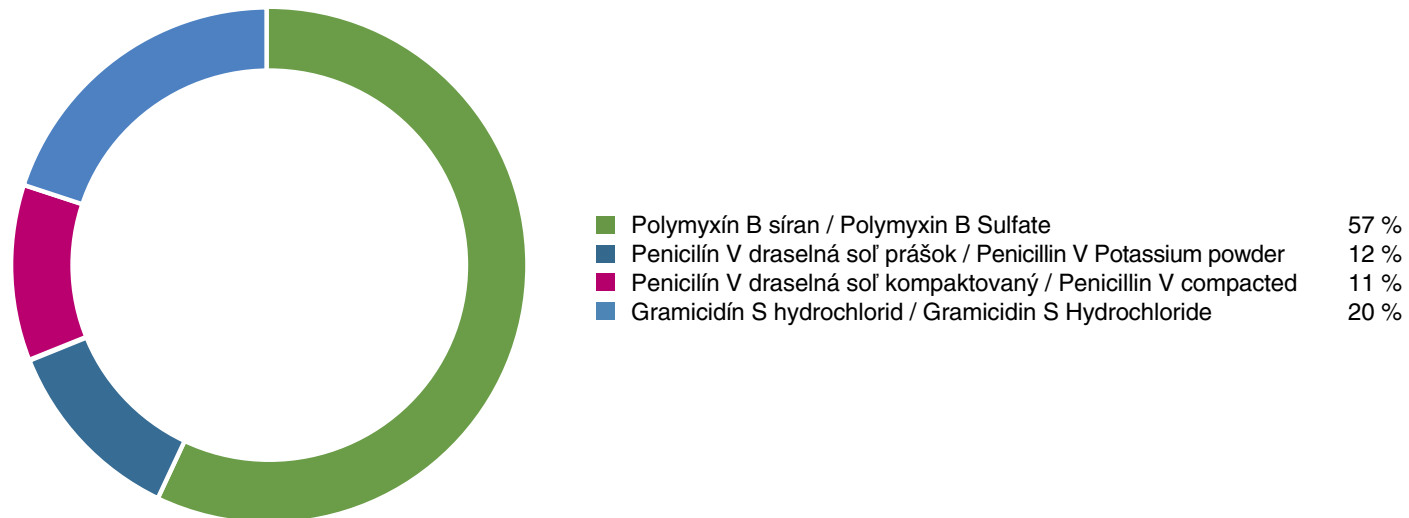
Revenues from the sale of substances amounted to 7 400 741 EUR.

The most substantial effect on sales in 2021 had the sale of the product Polymyxin B Sulfate with 57 % share on the sales.

Sales volume of substances in 2021 compared to 2020 was lower by 7 805 552 EUR what means the decrease by 51 %.

**Percentuálny podiel predaja jednotlivých produktov na celkovom predaji substancií v roku 2021:**

**Percentage Share of the Sales of the Individual Substances on the Total Sales of the substances in 2021:**



**Výroba**

V roku 2021 bola objemovo najväčšou výrobou výroba penicilínu v objeme 231 413 BOU.

Pri výrobe antibiotika gramicidínu S hydrochloridu pre partnera z Ruskej federácie bol finálny produkt vyrobený podľa požiadaviek obchodného partnera v množstve porovnateľnom s predchádzajúcim rokom.

Výroba Polymyxínu B síranu bola v roku 2021 bola porovnateľná s predchádzajúcim rokom.

V priebehu roku 2021 sa pokračovalo vo výrobe nového produktu – červené farbivo a boli vyrobené šarže podľa požiadavky partnera.

**Investície**

V roku 2021 bola vykonaná rekonštrukcia kompresora chladiacej blokovej jednotky výrobného závodu 131. Pre zabezpečenie dodávok chladiacej vody bola zrealizovaná rekonštrukcia priehradnej hrádze vodnej nádrže Lupčica. Pre plynulosť dodávky surovín zo skladu tekutých látok do výrobného závodu 131, bolo vonkajšie spojovacie potrubie vybavené elektroohrevom. Počas roka boli zrekonštruované strechy na budovách energobloku, 6kV rozvodni, administratívnej budovy a Budovy OTK, a časť technologického potrubného mosta. Pre zabezpečenie výroby na výrobnom závode 131 bol aktualizovaný riadiaci systém CS 1000. Bola vykonaná rekonštrukcia kompresora na výrobu stlačeného vzduchu 0,6MPa. Ďalšie investície boli využité na rekonštrukciu výrobných zariadení a zlepšenie technického vybavenia výrobných kapacít, na zlepšenie životného a pracovného prostredia.

V priebehu roka 2021 bolo preinvestovaných 274 000,- EUR.

## **Production**

The largest volume production in year 2021 was production of the penicillin in volume 231 413 BOU.

In the production of the antibiotic gramicidin S hydrochloride for partner from the Russian Federation product was produced according to requirements of the partner in volume comparable with the previous year.

Production of Polymyxin B Sulfate in 2021 was in volume comparable with the previous year.

During 2021 we continue on the production of a new product – red colouring agent and batches were produced according to the partner's requirements.

## **Investments**

In 2021, the compressor of the cooling block unit of production plant 131 was reconstructed. Reconstruction of the barrage of the Lupčica water reservoir was realized to provide supplying of the cooling water. For the fluent supply of raw materials from the liquid storage to the production plant 131, was installed the electric heating on the external connecting pipes. During the year were reconstructed the roofs on the buildings of the power unit, the 6 kV electric switch room, the administrative building and the OTK building. A part of the technological pipeline bridge was reconstructed too. The CS 1000 control system was updated to ensure the production at plant 131. The compressor for the production of 0.6 MPa compressed air was reconstructed. Further investments were used to reconstruct production facilities and improve the technical equipment of production capacities, to improve the living and working environment.

During the year 2021 was invested summary 274 000,- EUR

Odbor vývojových projektov (OVP) je zameraný na transfer nových biotechnologických produktov do prevádzkových podmienok a komplexné riešenia aktuálnych problémov vo fermentačných a izolačných procesoch vo výrobnom meradle.

OVP zabezpečuje dlhodobé udržiavanie a uchovávanie všetkých produkčných mikroorganizmov.

V rámci pravidelnej komerčnej výroby v spolupráci s výrobnými úsekmi OVP neustále spolupracuje na optimalizácii existujúcich výrobných procesov. Počas roku 2021 OVP v spolupráci s výrobou navrhlo zmeny vo fermentačnom procese výroby peptidového antibiotika, ktoré boli úspešne zavedené do výroby.

Počas roku 2021 sme vo výskumnej oblasti pokračovali v spolupráci s partnerom na optimalizácii spôsobu výroby červeného farbiva. V štyroch šaržiach bola overená modifikovaná technológia výroby červeného farbiva a v jednej šarži fermentácia s novým produkčným kmeňom.

V roku 2021 sme pokračovali vo výskumných prácach pre prípravu veterinárneho antibiotika s cieľom zoptimalizovať fermentačnú aj izolačnú technológiu. Výskumné práce boli zavŕšené pokusom v poloprevádzkovom meradle. V pokusoch boli dosiahnutá požadovaná výťažnosť procesu pričom získaný produkt spĺňal kvalitatívne požiadavky špecifikácie. Po ukončení pokusov bola navrhnutá technológia pre komerčnú výrobu tohto antibiotika.

Dôležitou činnosťou OVP je hľadanie a posudzovanie rôznych návrhov na potenciálnu zmluvnú výrobu s cieľom naplniť voľné fermentačné a izolačné kapacity v spoločnosti. V priebehu roka 2021 sa konalo niekoľko rokovaní so zahraničnými spoločnosťami, ktoré prejavili záujem o fermentačné a izolačné procesy výroby biopolyméru, výživového doplnku, aminokyselín, aktívnej farmaceutickej látky pre veterinárne použitie a farbív. Na začiatku rokovaní boli so spoločnosťami uzavreté zmluvy o utajení.

Na prípravu substancie pre farbivá bola s partnerom podpísaná R&D zmluva na overenie technológie v štvrtprevádzkovom meradle.

The department of Research & Development is focused on the transfer of new biotechnological products to operating conditions and complex solutions to current problems in fermentation and isolation processes on a production scale.

The department of Research & Development ensures the long-term maintenance and preservation of all production microorganisms.

Within regular commercial production, in cooperation with the production departments, the department of Research & Development constantly cooperates on the optimization of existing production processes. During 2021, the department of Research & Development in cooperation with production, suggested changes in the fermentation process for the production of peptide antibiotic, which were successfully introduced into production.

During 2021, we continued our cooperation in the research area with a partner to optimize the method of primary reddish coloring material production. Modified production technology of primary reddish coloring material was verified in four batches and fermentation with a new production strain in one batch.

In 2021, we continued our research work to prepare a veterinary antibiotic with aim to optimize both fermentation and isolation technology. The research work was completed by a trial on a pilot scale. In the trials, the required process yield was achieved and the obtained product met the quality requirements of the specification. After the end of trials, a technology for the commercial production of this antibiotic was suggested.

An important activity of Research & Development department is the search and assessment of various proposals for potential contract manufacturing in order to fill the free fermentation and isolation capacities in the company. During 2021, several negotiations took place with foreign companies that showed interest in the fermentation and isolation processes for the production of biopolymer, nutritional supplement, amino acids, active pharmaceutical ingredients for veterinary use and coloring. At the beginning of the negotiations, confidentiality agreements were concluded with the companies.

For the preparation of the substance for coloring, an R&D contract was signed with the partner to verify the technology on a pilot plant scale.



Spoločnosť ČOV a.s. je 100% dcérska spoločnosť Biotika a.s. Jej hlavnou náplňou je poskytovať komplexné služby v oblasti životného prostredia pre spoločnosť Biotika a.s. V rámci zmluvy o službách spracováva odpadové vody pre spoločnosť Evonik Fermas s.r.o., Slovenská Lupča.

Spoločnosť ČOV a.s. zabezpečuje spracovanie odpadových vôd, odvádzanie chladiacich vôd a zhodnocuje odpady vo vlastných prevádzkach s cieľom ich využitia na výrobu bioplynu a následne výrobu elektrickej energie, ďalej na výrobu kompostu ako sekundárneho zdroja živín.

Spoločnosť ČOV a.s. pokračovala v rekonštrukcii svojich kapacít aj v priebehu roka 2021 a zrealizovala investičnú akciu „Rekonštrukcia zariadenia na zhodnocovanie odpadov – kalové polia“ v celkovej sume 430 000 EUR.

V roku 2021 spoločnosť spracovala celkovo 979 851 m<sup>3</sup> odpadových vôd s účinnosťou čistenia na priemernej úrovni 18 – 99,5 % v sledovaných ukazovateľoch znečistenia. Anaeróbná prevádzka spoločnosti ČOV a.s. spracovala v roku 2021 celkovo 533 ton organických odpadov od spoločnosti Biotika a.s. a 1 832,8 ton odpadov od spoločnosti Evonik Fermas s.r.o., z ktorých vyprodukovala 17 721 m<sup>3</sup> bioplynu.

V oblasti odpadového hospodárstva nakladala spoločnosť ČOV a.s. v roku 2021 s odpadmi v celkovom objeme 6 854 ton z čoho až 98,9 % bolo zhodnotených.

Spoločnosť v roku 2021 vyprodukovala v zariadení na zhodnocovanie odpadov 2 390 ton kompostu.

Spoločnosť ČOV a.s. dosiahla za rok 2021 zisk pred zdanením vo výške 233 320 EUR.

ČOV a.s. is 100% subsidiary of Biotika a.s. and it provides comprehensive environmental services for company Biotika a.s. On the base of the Service Agreement it also treats wastewater for company Evonik Fermas s.r.o., Slovenská Lupča.

Company ČOV a.s. provides the services focused on the treatment of wastewater, the drainage of cooling water, ensuring waste assessment in own operations, orientated to utilize them for the production of biogas, electricity and for production of ecological universal fertilizers.

The company ČOV a.s. continued to reconstruction its capacities also during 2021 and realized the investment project „Reconstruction of the waste recovery facility – sludge fields“ in the total amount of 430 000 EUR.

In 2021 company processed total quantity of waste water in volume 979 851 m<sup>3</sup> with cleaning efficiency 18 – 99,5 % in controlled parameters.

Anaerobic Plant treated in 2021 entire 533 ton of organics waste from company Biotika a.s., 1832,8 ton of organic waste from company Evonik Fermas s.r.o., from which it produced 17 721 m<sup>3</sup> of biogas.

In the field of Waste Management treat the company ČOV a.s. with waste in total volume of 6 854 tons. The share of recovered waste was 98,9 %.

In 2021 the company produced 2 390 tons of compost in a waste treatment facility.

Company ČOV a.s. achieved in for calendar year 2021 profit in amount 233 320,- EUR before taxation.

Spoločnosť Biotika už dlhodobo pracuje so stabilným tímom zamestnancov. Cieľom spoločnosti je zefektívniť systém riadenia a prilákať nových zamestnancov so zručnosťami a skúsenosťami, ktoré by pomohli spoločnosti pri jej ďalšom rozvoji.

Stav zamestnancov v kalendárnom roku 2021 sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierne znížil.

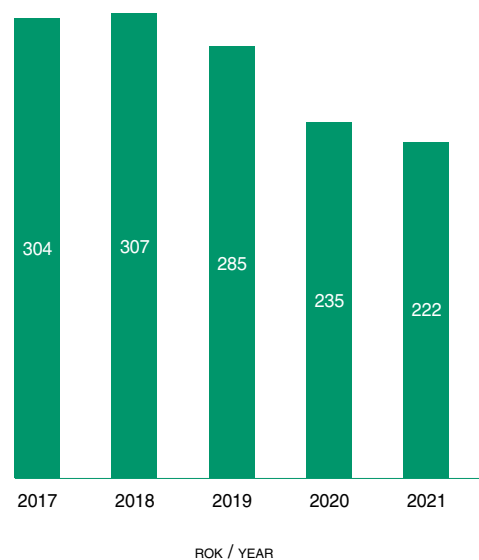
Ku koncu roka 2021 zamestnávala spoločnosť Biotika a.s. 222 zamestnancov.

Priemerná mzda v spoločnosti za rok 2021 predstavovala 1 183,40 EUR.

Pri uplatňovaní riadenia ľudských zdrojov myslíme nielen na mzdové ohodnotenie či zamestnanecké benefity, ale aj na ostatné prvky, ktoré zvyšujú pracovnú motiváciu a prispievajú k zvyšovaniu produktivity práce.

Pandémiu COVID 19 sme v roku 2021 v personálnej oblasti úspešne zvládli. Aplikáciou nášho pandemického plánu, zavedením prísnych hygienických opatrení, zvýšenou kontrolou a reorganizáciou práce zamestnancov sme dokázali zabezpečiť plynulý chod všetkých oddelení našej spoločnosti.

**Celkový počet zamestnancov**  
Total Number of Employees



The company Biotika works a long time with stable team of employees. The Company's target is to create more effective management system and to attract new employees with the skills and experience which can help the company to the further progress.

The number of employees in calendar year 2021 was slightly lower comparable to the previous year.

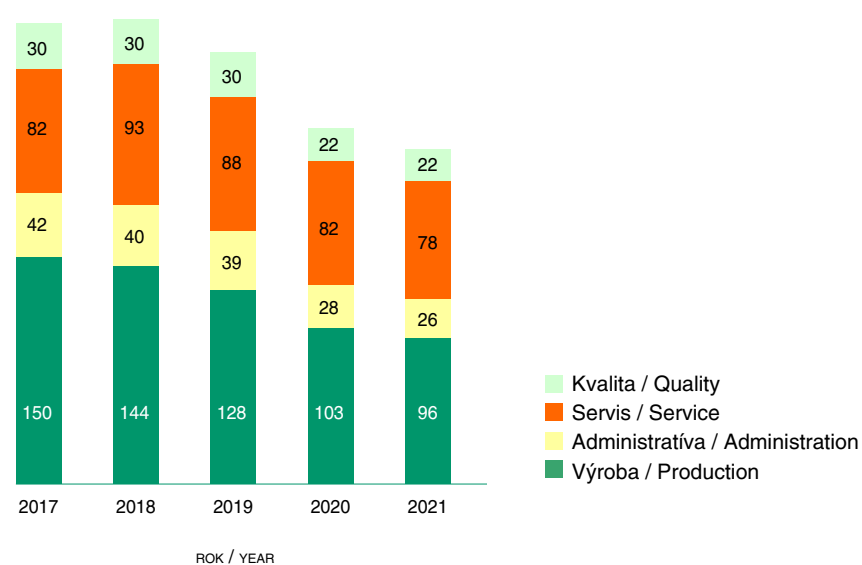
At the end of calendar year 2021 Company Biotika a.s. has employed 222 employees.

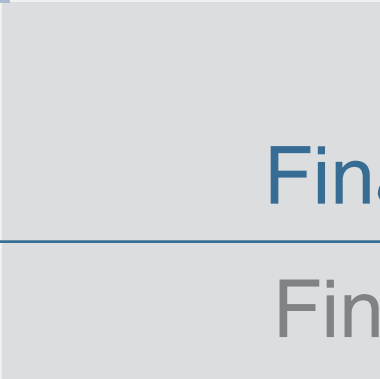
The average monthly wage in our Company in 2021 was 1 183,40 EUR.

By application of management of human resources we think not only of a salary evaluation or the employment benefits, but also of other elements which increase the working motivation and contribute to the growth of labor productivity.

In personal area we managed Pandemic of the COVID 19 in year 2021 successfully. By application of our Pandemic plane, implementation of stricter hygiene measures, increased control and by reorganization of employees work we ensured continuous work of all company departments.

**Počet zamestnancov v jednotlivých oblastiach**  
Number of Employees in the Individual Areas





Finančná časť

Financial Part

SÚVAHA (skrátaná v EUR)	k / as of: 31.12.2021	k / as of: 31.12.2020	BALANCE SHEET (summarized in EUR)
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>30 503 618</b>	<b>31 428 949</b>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>20 568 313</b>	<b>20 628 704</b>	<b>Non-Current Assets</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	486 137	567 668	Long-Term Intangible Assets
Dlhodobý hmotný majetok	13 793 957	14 941 680	Long-Term Tangible Assets
Dlhodobý finančný majetok	6 288 219	5 119 356	Long-Term Financial Assets
<b>Obežný majetok</b>	<b>9 850 088</b>	<b>10 711 683</b>	<b>Current Assets</b>
Zásoby	5 783 384	3 599 612	Inventory
Dlhodobé pohľadávky	0	0	Long-Term Receivables
Krátkodobé pohľadávky	1 262 449	1 543 697	Short-Term Receivables
Krátkodobý finančný majetok	494 775	263 872	Current Financial Assets
Finančné účty	2 309 480	5 304 502	Financial Accounts
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>85 217</b>	<b>88 562</b>	<b>Accruals and Deferrals</b>
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>30 503 618</b>	<b>31 428 949</b>	<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>26 781 581</b>	<b>28 131 009</b>	<b>Equity</b>
Základné imanie	23 233 000	23 233 000	Registered Capital
Fondy zo zisku	2 797 026	2 569 428	Reserves Created from Profit
Oceňovacie rozdiely	316 720	41 857	Revaluation Differences
Výsledok hospodárenia minulých rokov	29 125	10 739	Retained Earnings from Previous Years
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	405 710	2 275 985	Net Profit (Loss) of Current Accounting Period
<b>Záväzky</b>	<b>3 537 868</b>	<b>2 974 799</b>	<b>Liabilities</b>
Rezervy	981 815	522 954	Provisions
Dlhodobé záväzky	666 616	850 256	Long-Term Liabilities
Krátkodobé záväzky	1 888 866	1 598 848	Short-Term Liabilities
Bankové úvery a výpomoci	571	2 741	Bank Loans and Financial Assistance
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>184 169</b>	<b>323 141</b>	<b>Accruals and Deferrals</b>

# Výkaz ziskov a strát / Profit and Loss Statement

03

<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (skrátенý v EUR)</b>	<b>k / as of:</b>	<b>k / as of:</b>	<b>PROFIT AND LOSS STATEMENT</b>
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>(summarized in EUR)</b>
<b>Čistý obrat</b>	<b>8 907 759</b>	<b>17 648 507</b>	<b>Net Turnover</b>
Výnosy z hospodárskej činnosti	16 580 413	19 277 790	Operating Income
Náklady z hospodárskej činnosti	16 108 781	17 119 983	Operating Expenses
Pridaná hodnota	6 105 477	8 962 103	Added Value
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>471 632</b>	<b>2 157 807</b>	<b>Operating Profit (Loss)</b>
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>43 055</b>	<b>570 573</b>	<b>Profit (Loss) from Financial Activities</b>
<b>Výsledok za účtovné obdobie pred zdanením</b>	<b>514 687</b>	<b>2 728 380</b>	<b>Profit (Loss) before taxation for the Accounting Period</b>
Daň z príjmov	108 977	452 395	Income Tax
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>405 710</b>	<b>2 275 985</b>	<b>Net Profit (Loss) for the Accounting Period</b>

### **Stanovisko Dozornej rady spoločnosti Biotika a.s. Slovenská Ľupča k ročnej účtovej závierke a návrhu na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2021**

Dozorná rada spoločnosti Biotika a.s. a následne Riadne valné zhromaždenie spoločnosti Biotika a.s. Slovenská Ľupča, konané dňa 30.3.2020, určilo spoločnosť MANDAT AUDIT s.r.o. sídlo: Nám. SNP 15, 811 01 Bratislava, IČO: 35 900 172, zapísanú v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, odd: Sro, vložka 33164/B, zapísanú v Slovenskej komore audítorov pod evidenčným číslom 278, na vykonanie auditu za rok 2021 a overenie účtovnej závierky za rok 2021.

Dozorná rada v súlade so stanovami spoločnosti Biotika a.s. časť IV., čl. XI. bodu 4. na rokovaní vo februári 2022 preskúmala ročnú účtovnú závierku za rok 2021.

Dozorná rada konštatuje, že v zmysle § 39 Obchodného zákonníka, bola ročná účtovná závierka spoločnosti Biotika a.s. Slovenská Ľupča, hodnotená audítorskou spoločnosťou MANDAT AUDIT s.r.o., Bratislava kladne s tým, že poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky k 31. decembru 2021 v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu schváliť ročnú účtovnú závierku za rok 2021.

Dozorná rada konštatuje, že spoločnosť Biotika a.s. dosiahla za rok 2021 zisk pred zdanením vo výške 514 687,94 EUR, po zdanení vo výške 405 710,36 EUR.

Dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu spoločnosti schváliť rozdelenie Výsledku po zdanení za rok 2021 tak, ako je uvedené vo Vyhlásení predstavenstva v správe o riadení spoločnosti.

## **Statement of Supervisory Board of the Company Biotika a.s. to Annual Financial Statements and Profit Distribution Proposal for the Year 2021**

The Supervisory Board of the Company Biotika a.s. and subsequently the ordinary General Assembly of the Company Biotika a.s. Slovenská Ľupča held on 30<sup>th</sup> March 2020 appointed the auditing company MANDAT AUDIT, s.r.o. with its seat at Námestie SNP 15, 811 05 Bratislava, Company Registration Number: 35 900 172, registered at the Commercial Register of District Court in Bratislava, Section: Sro, File No.: 33164/B, registered by the Slovak Chamber of Auditors under the Licence SKAu No. 278, to conduct the current audit for the year 2021 and to verify the annual Financial statements for the year 2021.

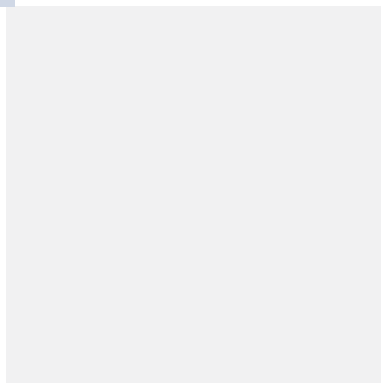
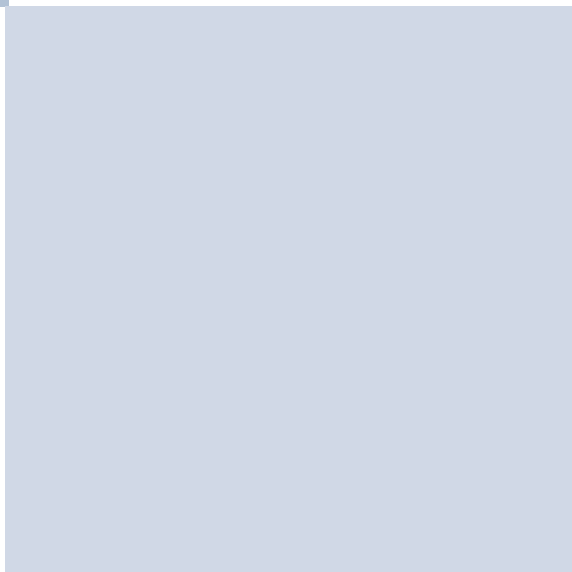
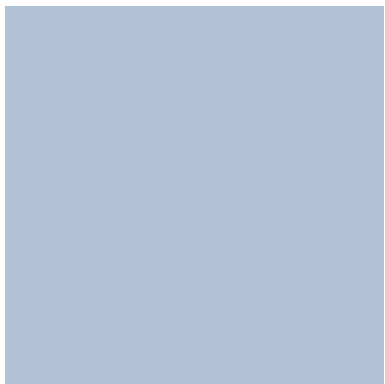
The Supervisory Board in accordance with the Part IV., Art. XI, Point 4 of the Company Statute at its meeting on February 2022 audited the annual financial statements for the year 2021.

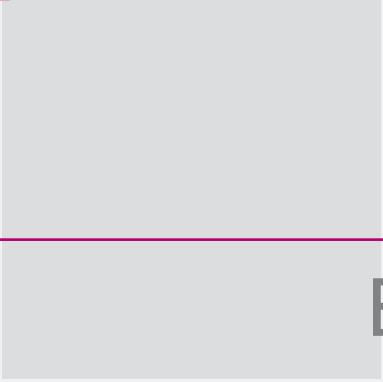
The Supervisory Board states that according to the provision of § 39 of the Commercial Code, the annual financial statements of the Company Biotika a.s. Slovenská Ľupča were positively evaluated by the auditing company MANDAT AUDIT s.r.o., Bratislava., whereas it provides a true and fair view of the financial situation of the Company, of its economic results and cash flows as of 31<sup>st</sup> December 2021 in compliance with the Accounting Law.

The Supervisory Board recommends to the General Assembly to approve Financial statements for the year 2021

Supervisory Board notice that Biotika a.s. achieved on year 2021 profit before taxation in amount 514 687,94 EUR, which is 405 710,36 EUR after taxation (thereinafter only Result after taxation).

The Supervisory Board recommends to the General Assembly to approve distribution of Result after taxation for year 2021 as stated on Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company.





Prílohy

Enclosures

UZPODv14.1  
Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.  
Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1	
ÍČO 3 1 5 6 1 9 0 0	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1	
SK NACE 2 1 . 1 0 . 0	priebežná	(vznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0	

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky  
**Biotika a.s.**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica <b>SLOVENSKÁ ĽUPČA</b>	Číslo <b>566</b>
PSČ <b>97613 SLOVENSKÁ ĽUPČA</b>	

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
**Okresný súd Banská Bystrica, oddiel S  
A, vložka číslo 65/S**

Telefónne číslo  
**0484368233**

E-mailová adresa  
**BIOTIKA@BIOTIKA.SK**

Zostavená dňa: <b>07.02.2022</b>	Schválená dňa: <b>. . 20</b>	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
-------------------------------------	---------------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo                      Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

MF SR č. 18009/2014                      Tlačivo vytičené z Portálu FS                      Strana 1

UZPODv14.2  
Súvaha Úč POD 1 - 01    Dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2    IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

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

Strana 2

MF SR č. 18009/2014

UZPODv14.3		Súvaha		Dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		Ičo 3 1 5 6 1 9 0 0			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			Brutto - časť 1	Netto 2	Brutto - časť 1	Netto 3			
			Korekcia - časť 2						
4.	Pestovateľské celky iných porastov (025) - /085, 092A/	15	0		0				
			0				0		
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0		0				
			0				0		
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	5 6 9 0		5 6 9 0				
			0				5 6 9 0		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 8 7 2 4 5		1 8 7 1 6 9				
			1 0 0 0 7 6				2 1 2 1 8 8		
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0		0				
			0				0		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0		0				
			0				0		
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 2 8 8 2 1 9		6 2 8 8 2 1 9				
			0				5 1 1 9 3 5 6		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 3 7 9 2 1 9		5 3 7 9 2 1 9				
			0				5 1 0 4 3 5 6		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0		0				
			0				0		
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0		0				
			0				0		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	4 8 3 0 0 0		4 8 3 0 0 0				
			0				1 5 0 0 0		
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26							
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27							
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28							

MF SR č. 18009/2014

Strana 3

UZPODv14.4		Súvaha		Dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		Ičo 3 1 5 6 1 9 0 0			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			Brutto - časť 1	Netto 2	Brutto - časť 1	Netto 3			
			Korekcia - časť 2						
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	4 2 6 0 0 0		4 2 6 0 0 0				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	9 9 4 2 0 0 6		9 8 5 0 0 8 8				
			9 1 9 1 8				1 0 7 1 1 6 8 3		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 8 1 8 3 3 8		5 7 8 3 3 8 4				
			3 4 9 5 4				3 5 9 9 6 1 2		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 4 0 0 0 1		5 1 1 6 6 2				
			2 8 3 3 9				9 7 4 8 6 0		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 9 4 1 7 1 6		1 9 4 1 7 1 6				
			0				1 3 2 8 5 9 2		
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 3 3 6 6 2 1		3 3 3 0 0 0 6				
			6 6 1 5				1 2 9 5 8 6 8		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39							
							2 9 2		
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40							
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41							
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42							

MF SR č. 18009/2014

Strana 4

# 04 Prílohy

UZPODv14.5		Súvaha		Úč POD 1 - 01		Dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		Ičo 3 1 5 6 1 9 0 0		[Barcode]	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
			Brutto - časť 1	Netto 2	Brutto - časť 1	Netto 3					
			Korekcia - časť 2								
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči preporeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43									
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči preporeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44									
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45									
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46									
3.	Ostatné pohľadávky voči preporeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47									
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči preporeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48									
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49									
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50									
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51									
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52									
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 1 9 4 1 3		1 2 6 2 4 4 9						
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 3 9 3 7 2		6 8 2 4 0 8						
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči preporeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 2 3 9		4 2 3 9						2 4 1 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči preporeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56									

MF SR č. 18009/2014 Strana 5

UZPODv14.6		Súvaha		Úč POD 1 - 01		Dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		Ičo 3 1 5 6 1 9 0 0		[Barcode]	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
			Brutto - časť 1	Netto 2	Brutto - časť 1	Netto 3					
			Korekcia - časť 2								
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 3 5 1 3 3		6 7 8 1 6 9						
			5 6 9 6 4							8 2 0 8 0 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58									
3.	Ostatné pohľadávky voči preporeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59								5 9 9 9 0 9	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči preporeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60									
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61									
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62									
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 4 1 0 9 2		5 4 1 0 9 2					1 2 0 5 6 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64									
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 8 9 4 9		3 8 9 4 9						
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	4 9 4 7 7 5		4 9 4 7 7 5					2 6 3 8 7 2	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v preporených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67									
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v preporených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	4 9 4 7 7 5		4 9 4 7 7 5					2 6 3 8 7 2	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69									
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70									

MF SR č. 18009/2014 Strana 6

UZPODv14.7		Súvaha		Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		IČO 3 1 5 6 1 9 0 0	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3	4	5	6	7
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3				
			Korekcia - časť 2						
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 3 0 9 4 8 0	2 3 0 9 4 8 0					
			0		5 3 0 4 5 0 2				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 1 1 1	2 1 1 1					
					1 6 4 9				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 281)	73	2 3 0 7 3 6 9	2 3 0 7 3 6 9					
					5 3 0 2 8 5 3				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 5 2 1 7	8 5 2 1 7					
					8 8 5 6 2				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 1 6 8	2 1 6 8					
					4 8 7 7				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 3 0 4 9	8 3 0 4 9					
					8 3 6 8 5				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78							
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			4	5	6	7	8	9	10
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	79	<b>3 0 5 0 3 6 1 8</b>	<b>3 1 4 2 8 9 4 9</b>					
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 6 7 8 1 5 8 1	2 8 1 3 1 0 0 9					
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 3 2 3 3 0 0 0	2 3 2 3 3 0 0 0					
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 3 2 3 3 0 0 0	2 3 2 3 3 0 0 0					
	2. Zmena základného imania +/- 419	83							
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-363)	84							
	A.II. Emisné ážio (412)	85							
	A.III. Ostatné kapitálové fondy (413)	86							
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 7 9 7 0 2 6	2 5 6 9 4 2 8					
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 7 9 7 0 2 6	2 5 6 9 4 2 8					
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89							

MF SR č. 18009/2014


Strana 7

UZPODv14.8		Súvaha		Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2		IČO 3 1 5 6 1 9 0 0	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			4	5	6	7	8	9	10
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90							
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91							
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92							
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	3 1 6 7 2 0	4 1 8 5 7					
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	3 1 6 7 2 0	4 1 8 5 7					
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95							
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96							
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 9 1 2 5	1 0 7 3 9					
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 9 1 2 5	1 0 7 3 9					
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99							
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/- 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 0 5 7 1 0	2 2 7 5 9 8 5					
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 5 3 7 8 6 8	2 9 7 4 7 9 9					
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 6 6 6 1 6	8 5 0 2 5 6					
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103							
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104							
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105							
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106							
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107							
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108							
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109							
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (478A, 47XA)	110							
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111							
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112							
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113							
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 2 8 7	4 2 9 8 1					
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		1 5 7 5 7 1					
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116							
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117	6 5 2 3 2 9	6 4 9 7 0 4					

MF SR č. 18009/2014


Strana 8

# 04 Prílohy

UZPODv14_9				
Súvaha				
Úč POD 1 - 01				
DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2				
IČO 3 1 5 6 1 9 0 0				
				
Označenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	9 8 2 4 4	9 4 1 2 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 8 2 4 4	9 4 1 2 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 8 8 8 6 6	1 5 9 8 8 4 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 6 1 6 8 8 8	7 4 5 6 2 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 3 2 7 4 4	4 2 0 8 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 2 8 9 4 4	7 0 3 5 4 0
2.	Čistá hodnota záväzkov (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 5 9 1 3 7	2 9 0 2 5 3
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 2 7 5 9 3	2 2 0 8 6 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 0 1 1 1	1 4 0 9 6 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 5 9 2 8	3 4 8 8 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 4 4 0 9	1 6 6 2 6 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 8 3 5 7 1	4 2 8 8 3 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 9 6 1 4 9	3 4 2 0 2 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 7 4 2 2	8 6 8 1 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 7 1	2 7 4 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 4 1 6 9	3 2 3 1 4 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	6 7	1 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 5 3 3 2 0	1 7 4 3 1 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 0 7 8 2	1 4 8 8 0 5

MF SR č. 18009/2014

Strana 9

UZPODv14_10				
Výkaz ziskov a strát				
Úč POD 2 - 01				
DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2				
IČO 3 1 5 6 1 9 0 0				
				
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa záčnka)	01	8 9 0 7 7 5 9	1 7 6 4 8 5 0 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 6 5 8 0 4 1 3	1 9 2 7 7 7 9 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 7 6 7 8	7 7 4 5 9 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 3 9 3 1 4 1	1 5 2 0 6 2 9 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 4 4 6 9 4 0	1 6 6 7 6 2 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	2 6 4 7 2 6 3	- 1 6 5 9 2 7 7
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	3 4 3 4 4 6 9	2 0 0 1 1 8 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 6 8 8 4	5 7 5 6 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 5 5 4 0 3 8	1 2 2 9 8 1 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 6 1 0 8 7 8 1	1 7 1 1 1 9 9 8 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 4 9 2 7	7 4 7 6 8 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných nekladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 8 9 5 5 2 9	7 3 3 5 9 0 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 7 9	9 6 8
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	9 2 3 6 3 7	9 4 3 7 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 7 1 7 2 9 8	5 4 2 7 9 6 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 1 2 9 8 7 6	3 5 6 4 6 6 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 3 1 2 2 5	2 3 3 0 3 1
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 0 3 2 1 1	1 3 8 0 8 2 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 5 2 9 8 6	2 4 9 4 4 5
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	1 0 9 2 1 1	1 1 9 8 0 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 5 0 8 1 5	2 2 4 3 8 7 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 3 2 0 8 2	2 1 2 0 7 6 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 8 7 3 3	1 2 3 1 1 1
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 3 6 6 1	3 6 1 1 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 8 4 5	5 7 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 1 4 6 2 7	2 6 3 3 4 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 7 1 6 3 2	2 1 5 7 8 0 7

MF SR č. 18009/2014

Strana 10

UZPODV14_11		Výkaz ziskov a strát Úč. POD 2 - 01		Dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2	ičo 3 1 5 6 1 9 0 0	Skutočnosť	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 1 0 5 4 7 7	8 9 6 2 1 0 3			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 7 2 9 9 2	8 2 1 9 3 5			
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1 4 6 5 2 0	2 1 5 5 5 0			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	7 7 9 1	6 0 0 7 9 9			
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	7 7 9 1	6 0 0 7 9 9			
2.	Výnosy z podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33					
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34					
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35					
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36					
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37					
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38					
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 0 0 3				
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 0 0 3				
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 6 6 7 8	5 5 8 6			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43					
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44					
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 9 9 3 7	2 5 1 3 6 2			
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 0 3 6 6 4	1 8 2 8 8 4			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47					
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48					
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 6 3 7	1 6 6 1 5			
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50					
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 6 3 7	1 6 6 1 5			
O.	Kurzové straty (563)	52	8 9 8 5	3 9 7 1 9			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 6 5 1	1 2 1 4 4			

MF SR č. 18009/2014

Strana 11

UZPODV14_12		Výkaz ziskov a strát Úč. POD 2 - 01		Dič 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2	ičo 3 1 5 6 1 9 0 0	Skutočnosť	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	4 3 0 5 5	5 7 0 5 7 3			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 1 4 6 8 7	2 7 2 8 3 8 0			
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 8 9 7 7	4 5 2 3 9 5			
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 0 6 3 5 3	4 6 4 2 9 1			
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 6 2 4	- 1 1 8 9 6			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 0 5 7 1 0	2 2 7 5 9 8 5			

MF SR č. 18009/2014

Strana 12

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**Obchodné meno: **Biotika a.s.**

Sídlo: Slovenská Ľupča 566

Dátum založenia: 19.4.1992

Dátum zápisu do Obchodného registra: 1.5.1992

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): 31561900

Identifikačné číslo pre DPH: SK 2020452412

**b) Hlavné činnosti spoločnosti sú:**

- výroba, dovoz a distribúcia účinných látok
- obchodná činnosť so všetkými druhmi tovarov, na ktoré nie je potrebné osobitné povolenie
- výroba chemických výrobkov – dezinfekčné prostriedky a ich organické chemikálie
- výroba humánných a veterinárnych liekov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výroba kŕmnych doplnkových látok a vývoz do tretích krajín
- výroba potravinárskych výrobkov – nápoje, proteínové látky a ich deriváty
- výroba a predaj kompostov a organického hnojiva
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelých vecí

**c) Priemerný počet zamestnancov**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	225	267
Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	222	235
Počet vedúcich zamestnancov	26	26

**d) Ručenie spoločnosti v iných účtovných jednotkách**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 bola zostavená v zmysle § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 v mene EUR.

Strana 1

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19. marca 2021. Riadne valné zhromaždenie dňa 30. marca 2020 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako auditora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

**B. INFORMÁCIE O ZOSTAVOVANÍ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Spoločnosť vlastní k 31.12.2021 100% balík akcií dcérskej spoločnosti ČOV a.s. Spoločnosť sa rozhodla nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku už za rok 2010 a nasledujúce obdobia, pretože konsolidované ekonomické ukazovatele sa v minulosti výrazne neodlišovali od individuálnych ekonomických ukazovateľov spoločnosti Biotika a.s. a jej dcérskych podnikov. Zákon o účtovníctve podľa § 22, odsek 12 umožnil účtovným jednotkám nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2010 a nasledujúce obdobia na základe uplatnenia zásady nevýznamnosti a rovnováhy medzi úžitkom a nákladom na získanie konsolidovaných účtovných informácií.

**C. INFORMÁCIE O VÝBORE PRE AUDIT**

V zmysle § 34, Zákona o štatutárnom audite č. 423/2015 Z. z. bola spoločnosť Biotika a.s. povinná zriadiť výbor pre audit, ktorého funkcie plní dozorná rada spoločnosti. Výbor pre audit plní nasledovné funkcie:

- Sleduje zostavovanie účtovnej závierky a dodržiavanie osobitných predpisov o účtovníctve
- Sleduje efektivitu vnútornej kontroly a systémy riadenia rizík v účtovnej jednotke
- Sleduje priebeh a výsledky auditu individuálnej účtovnej závierky
- Preveruje a sleduje nezávislosť auditora, predovšetkým služieb poskytovaných audиторom
- Odporúča na schválenie auditora na výkon auditu pre účtovnú jednotku
- Určuje termín audítorovi na predloženie čestného vyhlásenia o jeho nezávislosti
- Informuje riadiaci alebo dozorný orgán spoločnosti o výsledku štatutárneho auditu

**D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH****a) Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

Rozpracované v časti E

**b) Údaje vykázané na strane aktiv súvahy**

Rozpracované v časti F

**c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy**

Rozpracované v časti G

**d) Informácie o výnosoch**

Rozpracované v časti H

**e) Informácie o nákladoch**

Rozpracované v časti I

Strana 2

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**f) Informácie o daniach z príjmov**

Rozpracované v časti J

**g) Informácie o podsúvahových účtoch**

Rozpracované v časti K

**h) Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Rozpracované v časti L

**i) Informácie o príjmoch, výhodách členov orgánov účtovnej jednotky a o spriaznených osobách**

Rozpracované v časti M a N

**j) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia**

Rozpracované v časti O

**k) Informácie o prehľade zmien vlastného imania**

Rozpracované v časti P

**l) Informácie o prehľade peňažných tokov**

Rozpracované v časti Q

**E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky****a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti**

Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

**b) Zmeny účtovných metód a všeobecných účtovných zásad**

V priebehu roka 2021 nedošlo k zmene účtovných metód a všeobecných zásad.

**Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Strana 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení:****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok obstarávaný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku môžu byť podľa platných postupov účtovania aj úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Spoločnosť nevykazuje prípadné úroky súvisiace s obstaraním dlhodobého nehmotného majetku ako súčasť jeho obstarávacej ceny. Tieto úroky sa vykazujú v rámci nákladov na bežnú činnosť účtovnej jednotky.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame a nepriame náklady vynaložené na vytvorenie dlhodobého nehmotného majetku.

Náklady na výskum sa neaktívujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli vrátane ich aktivácie do majetku spoločnosti. Náklady na vývoj sa musia vzťahovať na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorom je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja. Predpokladá sa, že spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov. Spoločnosť je schopná spoľahlivo oceniť náklady na vývoj súvisiace s jeho obstaraním v priebehu vývoja. Tieto náklady na vývoj sa následne po splnení vyššie uvedených predpokladov aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu výrobkov a procesov.

Podľa § 28, odsek 4 zákona o účtovníctve musí účtovná jednotka odpísať aktivované náklady na vývoj do 5 rokov od ich obstarania. Spoločnosť odpisuje všetky položky dlhodobého nehmotného majetku s výnimkou softvéru 4 roky. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, ktorý nasleduje po mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, bol zúčtovaný jednorazovo do nákladov na služby pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a sadzba pre odpis sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	2 až 4	Lineárna	25-50
Softvér	4 až 10	Lineárna	10 až 25
Oceniteľné práva	4	Lineárna	25

Strana 4

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (do, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku môžu byť podobne ako pri dlhodobom nehmotnom majetku úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Spoločnosť tento alternatívny postup doteraz neuplatnila. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnicke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania s výnimkou majetku obstaraného formou finančného prenájmu (lizingu), ktorého odpis začína dňom zaradenia. Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je začítovaný jednorázovo do spotreby pri uvedení do používania. O tomto majetku je vedená operatívna evidencia. To platí aj pre technické zhodnotenie, ktoré nesplní predpísanú hranicu. V odôvodnených prípadoch môže účtovná jednotka vykazovať takúto položku ako súčasť dlhodobého hmotného majetku a odpisovať ju. Predpokladaná doba používania (v rokoch), metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 3

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 50	Lineárna	2 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	Lineárna	12,5 až 25
Inventár	6 až 8	Lineárna	12,5 až 16,67

Odhadovaná doba životnosti a objektívnosť odpisových plánov je prehodnotená na konci každého účtovného obdobia. V prípade zníženia užitočnej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená užitočná hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k tomuto majetku vytvorená opravná položka, ktorá zohľadňuje toto dočasné zníženie hodnoty.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Pozemky sa neodpisujú.

Strana 5

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

**Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť oceňuje podiely v iných spoločnostiach prostredníctvom metódy vlastného imania. O možnosti oceňovania podielov touto metódou hovorí § 27 zákona o účtovníctve. Podľa ustanovení § 14, odsek 12 a odsek 18 postupov účtovania sa pri uplatnení metódy vlastného imania postupuje tak, že hodnota podielu na základnom imaní sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upraví na aktuálnu hodnotu podielu na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Podiel v dcérskom podniku nie je v cudzej mene. Spoločnosť Biotika, a.s. k 31.12.2021 vykazuje v dlhodobom finančnom majetku zostatok dlhodobej peňažnej pôžičky, ktorú v roku 2021 poskytla dcérskej spoločnosti ČOV, a.s. vo výške 1 000 000 EUR. Pôžička je splatná 31.01.2024 a jej zostatok bol k 31.12.2021 vo výške 909 000 EUR.

**Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (do, prepravu, manipulačné služby a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Prijem na sklad sa uskutočňuje v skutočných cenách a vyskladnenie v priemerných cenách. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi nasledovne:

- nedokončená výroba – priamymi materiálovými nákladmi (priamy materiál)
- polotovary vlastnej výroby - vlastnými nákladmi výroby (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, energia a výrobná réžia)
- hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby

Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú v ocenení nižšom z obstarávacej ceny (nakupované zásoby) alebo vlastných nákladov (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistej realizačnej hodnoty. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku budú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Strana 6

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**Zákazková výroba**

Výroba spoločnosti vykazuje prvky štandardizovanej výroby. Žiadna dielčia podnikateľská činnosť spoločnosti Biotika a.s. nespĺňa charakter zákazkovej výroby a preto o nej spoločnosť neúčtuje.

**Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohládkam a nevymožiteľným pohládkam.

**Peňažné prostriedky a ceny**

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, bežné a termínované vklady v bankách. Kontokorentný úver je vykazovaný samostatne medzi krátkodobými bankovými úvermi.

**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Strana 7

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

**Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, všeobecne sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, z ktorého vyplýva dostatočne pravdepodobný odliv ekonomických úžitkov spoločnosti. Spoločnosť vytvára nasledovné druhy rezerv:

**Rezervy na materiál**

Vytvárajú sa v prípade, ak spoločnosť očakáva v nasledujúcom období odliv ekonomických úžitkov, ktorý súvisí s nákladmi na materiál za predchádzajúce obdobie.

**Rezervy na služby**

Spoločnosť tvorí ku koncu účtovného obdobia rezervy na služby, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia. Ide najmä o rezervy na overenie, zverejnenie účtovnej závierky a na ostatné náklady na poskytnuté služby.

**Rezerva na zamestnanecké požitky**

Tieto rezervy sa tvoria na odstupné a odchodné zamestnancov vrátane súvisiacich odvodov do štátneho rozpočtu a zdravotných poisťovní v súlade so zákonníkom práce a kolektívnou zmluvou. Na výpočet tejto rezervy sa využívajú poistno-matematické metódy, ktoré berú do úvahy publikované empirické údaje napríklad o úmrtnosti obyvateľstva a miere fluktuácie.

Strana 8

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31561900

DIČ 2020452412

**Rezervy na osobné náklady**

Spoločnosť tvorí v rámci týchto rezerv rezervu na náklady na náhradu mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane súvisiacich odvodov, ktoré si zamestnanci nevyčerпали v období, v ktorom na ne mali nárok. Z dôvodu vyplácania pohyblivej zložky mzdy zamestnancov mesiac pozadu sa vytvára pre dodržanie akruálneho princípu účtovania nákladov a výnosov rezerva na pohyblivú zložku.

**Rezerva na vypustené emisné kvóty**

Spoločnosť bezodplatne nadobudla emisné kvóty podľa Európskej schémy obchodovania s emisiami. Kvóty sú poskytované na ročnej báze a požaduje sa, aby obchodná spoločnosť vrátila kvóty zodpovedajúce skutočne vypusteným emisiam. Bezodplatne nadobudnuté emisné kvóty sú ocenené v reálnej obstarávacej cene v deň ich pripísania. Emisné kvóty nakúpené sú ocenené v obstarávacej cene. Rezerva na emisné kvóty sa tvorí vo výške známeho množstva vypustených emisií do ozvzdušia od prvého dňa do konca kalendárneho roka.

**Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovnými obdobím.

**Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť na zabezpečenie kurzových rizík a iných rizík súvisiacich s podnikaním nevyužíva zabezpečovacie nástroje vo forme derivátov a žiadna položka majetku nie je zabezpečená derivátmi.

**Prenajatý majetok a majetok obstarávaný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť ako nájomca vykazuje majetok obstaraný na základe finančného lízingu ako súčasť dlhodobého majetku. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa zákona o dani z príjmov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu účtu 562 – Úroky.

Majetok, ktorý spoločnosť využíva pri svojej podnikateľskej činnosti formou operatívneho prenájmu, nevykazuje ako súčasť vlastného majetku v účtovníctve. O tomto majetku je vedená iba operatívna evidencia. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Strana 9

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31561900

DIČ 2020452412

**Splatná daň**

Spoločnosť sa pri výpočte splatnej dane z príjmov riadi platnými ustanoveniami zákona o dani z príjmov právnických osôb. Kreditné úroky sú zdaňované priamo pri zdroji zrážkovou daňou. Ostatné výnosy spoločnosti sú zdaňované na základe podaného daňového priznania. Spoločnosť platí mesačné preddavky na daň z príjmov právnických osôb.

**Odložená daň**

O odloženej dani sa účtuje z dôvodu existencie nasledovných dočasných rozdielov:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy. O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom začatí majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného začatovania 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 jednotky 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 daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženej daňovej záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely realizovať. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani v prípade precenenia podielov v dcérskej spoločnosti metódou vlastného imania, pretože v zmysle ustanovení postupov účtovania materská spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a nepredpokladá sa ich vyrovnanie v blízkej budúcnosti.

**Emisné kvóty**

Bezodplatne nadobudnutie emisných kvôt v konkrétnom roku spoločnosť vykáže ako súčasť jej majetku v ocenení reálnou hodnotou súvzťažne v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvôt z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia odovzdania emisných kvôt.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ozvzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ozvzdušia a hodnoty emisných kvôt. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa účtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvôt.

Strana 10

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**Poskytnuté dotácie**

Spoločnosť Biotika a.s. uzavrela v roku 2009 so spoločnosťou Joint-Stock Company Valenta Pharmaceuticals zmluvu o vývoji, na základe ktorej spoločnosť získala dotáciu vo výške 200 000 EUR. V roku 2010 bola táto dotácia použitá na obstaranie zariadenia Ultrafiltračná jednotka PALL v hodnote 210 467 EUR. V priebehu odpisovania tohto zariadenia súčasne dochádza k zúčtovaniu alikvotnej časti dotácie do výnosov spoločnosti, čo platí aj pre rok 2021.

V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla hmotný majetok od spoločnosti Wacker Chemie AG, ktorý bol ocenený podľa znaleckého posudku na hodnotu 464 352 EUR. Spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto majetku rozpúšťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, čo platí aj pre rok 2021.

V priebehu roka 2019 bola spoločnosť Biotika a.s. preplatená časť investičných nákladov, ktorá súvisela s presunom výrobných líní v rámci jej areálu, vo výške 58 850 EUR obchodným partnerom z Izraela. V zmysle postupov účtovania spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto technickému zhodnoteniu rozpúšťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, čo platí aj pre rok 2021.

**Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**Prenájom (lizing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech

Strana 11

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

prislúšného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu prislúšného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech prislúšného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

**Operatívny prenájom**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Strana 12

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## a. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. v roku 2021 mesačne účtovala predpis odhadu aktivácie dlhodobého nehmotného majetku v hodnote 10 000 EUR, spolu 120 000 EUR. Na konci účtovného obdobia bol tento odhad odúčtovaný a boli zaúčtované skutočné aktivované náklady na vývoj v celkovej výške 163 567 EUR. Žiadne iné zmeny v dlhodobom nehmotnom majetku nenastali.

Tabuľka č. 4

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 262 981	1 727 668	159 027	0	0	6 110	0	6 155 786
Prírastky	0	0	0	0	0	163 567	0	163 567
Úbytky	0	1 577 918	0	0	0	0	0	1 577 918
Presuny	163 567	0	0	0	0	-163 567	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 426 548	149 750	159 027	0	0	6 110	0	4 741 435
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 747 316	1 681 775	159 027	0	0	0	0	5 588 118
Prírastky	237 116	7 982	0	0	0	0	0	245 098
Úbytky	0	1 577 918	0	0	0	0	0	1 577 918
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 984 432	1 111 839	159 027	0	0	0	0	4 255 296
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	515 665	45 893	0	0	0	6 110	0	567 668
Stav na konci účtovného obdobia	442 116	37 911	0	0	0	6 110	0	486 137

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom. Obchodná spoločnosť vykonávala v účtovnom období vývojovú činnosť, s ktorou súviseli nasledovne aktivované a neaktivované náklady na vývoj:

Strana 13

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

- a) neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 325 668 EUR  
 b) aktivované náklady na vývoj skutočne vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 163 567 EUR

Náklady na vývoj obsahujú vlastné náklady spoločnosti - mzdy pracovníkov, spotrebu materiálu, režijnú spotrebu, spotrebu energií a pod.. Spoločnosť pracuje na projektoch dlhodobého. Hodnota výskumnej hodiny za rok 2021 predstavovala čiastku 21,06 EUR/hod. a za rok 2020 17,72 EUR/hod. Odhad aktivácie nákladov na vývoj sa účtuje mesačne. Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o štruktúre a vývoji jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie.

Tabuľka č. 5

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 074 836	1 727 668	159 027	0	0	6 110	0	7 967 641
Prírastky	139 152	0	0	0	0	139 152	0	278 304
Úbytky	1 951 007	0	0	0	0	0	0	1 951 007
Presuny	0	0	0	0	0	139 152	0	139 152
Stav na konci účtovného obdobia	4 262 981	1 727 668	159 027	0	0	6 110	0	6 155 786
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 425 518	1 673 793	159 027	0	0	0	0	7 258 338
Prírastky	272 804	7 982	0	0	0	0	0	280 786
Úbytky	1 951 006	0	0	0	0	0	0	1 951 006
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 747 316	1 681 775	159 027	0	0	0	0	5 588 118
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	649 318	53 875	0	0	0	6 110	0	709 303
Stav na konci účtovného obdobia	515 665	45 893	0	0	0	6 110	0	567 668

Strana 14

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 6

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

## b. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. investovala v roku 2021 do technického zhodnotenia budov a stavieb 156 923 EUR a technického zhodnotenia strojov a zariadení 103 424 EUR. Z toho v hodnote 57 986 EUR bolo zaradené technické zhodnotenie Energetických potrubných rozvodov a v hodnote 59 313 EUR bolo zaradené technické zhodnotenie Usadzovacej nádrže. Ďalej spoločnosť investovala do nákupu strojov a zariadení 13 696 EUR.

V mesiaci december 2021 vyradovacia komisia vyradila nepotrebné stroje a zariadenia v nulovej zostatkovej hodnote, obstarávacia cena vyradených zariadení bola 110 629 EUR.

Bol uskutočnený predaj 2 garážových státi s príslušenstvom pozemkami v predajnej cene 17 080 EUR bez DPH, pričom ich zostatková cena bola 15 606 EUR. Obstarávacia aj zostatková cena pozemkov ku garážovým státiám bola spolu 443 EUR.

Strana 15

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM		
a	b	c	D	E	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	688 889	25 302 635	56 613 740	0	0	5 690	287 245	0	0	82 898 199
Prírastky	0	0	0	0	0	0	271 056	2 987	0	277 030
Úbytky	443	20 000	110 629	0	0	0	0	0	0	131 072
Presuny	0	156 922	117 120	0	0	0	-271 056	-2 987	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	688 446	25 439 557	56 620 231	0	0	5 690	287 245	0	0	83 041 169
Oprávk										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 350 573	53 417 087	0	0	0	0	0	0	67 767 660
Prírastky	0	695 018	707 571	0	0	0	0	0	0	1 402 589
Úbytky	0	20 000	110 629	0	0	0	0	0	0	130 629
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 025 591	54 014 029	0	0	0	0	0	0	69 039 620
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 802	0	0	0	0	75 057	0	0	188 859
Prírastky	0	0	0	0	0	0	25 019	0	0	25 019
Úbytky	0	6 286	0	0	0	0	0	0	0	6 286
Stav na konci účtovného obdobia	0	107 516	0	0	0	0	100 076	0	0	207 592
Zostatková hodnota										
Stav na zač. účtovného obdobia	688 889	10 838 260	3 196 653	0	0	5 690	212 188	0	0	14 941 680
Stav na konci účtovného obdobia	688 446	10 306 450	2 606 202	0	0	5 690	187 169	0	0	13 793 957

Strana 16

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 8

Dihodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		
a	b	c	d	E	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	662 446	24 039 971	56 632 767	0	0	5 690	271 385	0	81 612 259	
Prírastky	28 743	1 262 664	160 945	0	0	0	1 468 212	29 467	2 950 031	
Úbytky	2 300	0	179 972	0	0	0	0	0	182 272	
Presuny	0	0	0	0	0	0	1 452 352	29 467	1 481 819	
Stav na konci účtovného obdobia	688 889	25 302 635	56 613 740	0	0	5 690	287 245	0	82 898 199	
Oprávkový										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 533 458	52 574 199	0	0	0	0	0	66 107 657	
Prírastky	0	817 115	1 022 860	0	0	0	0	0	1 839 975	
Úbytky	0	0	179 972	0	0	0	0	0	179 972	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 350 573	53 417 087	0	0	0	0	0	67 767 660	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 710	0	0	0	0	50 038	0	65 748	
Prírastky	0	98 092	0	0	0	0	25 019	0	123 111	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	113 802	0	0	0	0	75 057	0	188 859	
Zostatková hodnota										
Stav na zač. účtovného obdobia	662 446	10 490 803	4 058 568	0	0	5 690	221 347	0	15 438 854	
Stav na konci účtovného obdobia	688 889	10 838 260	3 196 653	0	0	5 690	212 188	0	14 941 680	

Strana 17

Dávila

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Na dihodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. k 31.12.2021 nie je zriadené žiadne záložné právo.

Tabuľka č. 9

Dihodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dihodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť v priebehu roka 2021 neobstarala žiadne položky dihodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad zostatku istiny a finančného nákladu k 31.12.2021 a ku koncu predchádzajúceho obdobia.

Tabuľka č. 10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť'			Splatnosť'		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	D	e	f	g
Istina	157 571	0	0	160 767	157 571	0
Finančný náklad	2 579	0	0	7 625	2 579	0
Spolu	160 150	0	0	168 392	160 150	0

## c. Dihodobý finančný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2021 100 %-ný podiel na akciách dcérskej spoločnosti ČOV a.s. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje informácie týkajúce sa tejto dcérskej spoločnosti.

Tabuľka č. 11

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ČOV a.s.	100	100	5 379 219	226 776	5 379 219
Dihodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Strana 18

Dávila

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Spoločnosť oceňuje tento majetok prostredníctvom metódy vlastného imania (ďalej len MVI), o ktorej hovorí § 27 odsek 8 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších úprav. Tento paragraf umožňuje oceňovať podiel v dcérskych spoločnostiach alternatívne prostredníctvom metódy vlastného imania (ďalej len MVI) reálnou hodnotou. Preceňovanie touto metódou nesmie byť výberového charakteru a účtovná jednotka ho musí použiť už aj v ďalších nasledujúcich účtovných obdobiach po období, v ktorom bola MVI použitá po prvý raz. Podľa ustanovení § 14, odsek 12 a odsek 18 postupov účtovania sa pri uplatnení MVI postupuje tak, že hodnota podielu na základnom imaní sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Na precenenie podielov v dcérskych podnikoch sa viaže aj účtovanie o odloženej dani z príjmov. Spoločnosť spĺňa v zmysle § 10, ods. 18, písm. a, b postupov účtovania podmienky na oslobodenie od účtovania odloženej dane z tohto precenenia podielov. V zmysle tohto paragrafu je spoločnosť schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov z precenenia podielu a je dostatočne pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.

K 31.12.2021 bol podiel v dcérskom podniku ČOV a.s. precenený použitím metódy vlastného imania.

O vývoji položiek dlhodobého finančného majetku a o jeho štruktúre hovoria nasledovné tabuľky.

Strana 19

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 12

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 104 356	0	0	15 000	0	0	0	0	5 119 356
Prírastky	274 863	0	0	1 000 000	0	0	0	0	1 274 863
Úbytky	0	0	0	106 000	0	0	0	0	106 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 379 219	0	0	909 000	0	0	0	0	6 288 219
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 104 356	0	0	15 000	0	0	0	0	5 119 356
Stav na konci účtovného obdobia	5 379 219	0	0	909 000	0	0	0	0	6 288 219

Strana 20

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 13

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM		
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 739 016	0	0	0	0	0	0	0	0	5 739 016
Prírastky	0	0	0	90 000	0	0	0	0	0	90 000
Úbytky	634 660	0	0	75 000	0	0	0	0	0	709 660
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 104 356	0	0	15 000	0	0	0	0	0	5 119 356
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 739 016	0	0	0	0	0	0	0	0	5 739 016
Stav na konci účtovného obdobia	5 104 356	0	0	15 000	0	0	0	0	0	5 119 356

Tabuľka č. 14

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť nevlastní žiadne dlhové CP držané do splatnosti. Žiadna položka dlhodobého finančného majetku nie je predmetom záložného práva a neexistuje žiadne obmedzenie v práve disponovať s ním. V mesiacoch marec, apríl a september 2021 poskytla spoločnosť Biotika a.s. dcérskej spoločnosti ČOV, a.s. dlhodobú peňažnú pôžičku spolu vo výške

Strana 21

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

1 000 000 EUR. Hlavným dôvodom poskytnutia pôžičky je financovanie rekonštrukcie kalových poli. Spoločnosť ČOV a.s. bude pôžičku splácať mesačne, pričom konečná splatnosť pôžičky je 31. januára 2024.

## d. Zásoby

Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad o vývoji opravných položiek k zásobám v sledovanom účtovnom období.

Tabuľka č. 15

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Materiál	28 417	994	1 072	0	28 339
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 987	0	4 987	0	0
Výrobky	13 025	3 391	9 801	0	6 615
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>46 429</b>	<b>4 385</b>	<b>15 860</b>	<b>0</b>	<b>34 954</b>

K zásobám boli v priebehu účtovného obdobia rozpustené opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti v hodnote 15 860 EUR. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy. Pri tvorbe opravnej položky k materiálu ku koncu roku 2021 sa prihliadalo na jeho úžitkovú hodnotu z hľadiska jeho použiteľnosti najmä pri pomaly obrátkových zásobách a na dobu expirácie. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 3 735 314 EUR.

Tabuľka č. 16

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

Spoločnosť nevlastní žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať. Podnikateľská činnosť spoločnosti nevykazuje črty zákazkovej výroby vo všeobecnosti, jej výroba je štandardizovaná.

Strana 22

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## e. Pohľadávky

Súčasťou obežného majetku spoločnosti sú aj pohľadávky, ku ktorým sa tvoria opravné položky podľa nasledovnej tabuľky:

Tabuľka č. 17

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	58 098	18	864	288	56 964
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>58 098</b>	<b>18</b>	<b>864</b>	<b>288</b>	<b>56 964</b>

Pohľadávky spoločnosti sa vykazujú ako krátkodobé alebo dlhodobé. V rámci pohľadávok sa sleduje aj ich veková štruktúra. Prehľad o vývoji a štruktúre pohľadávok spoločnosti za bežné a predchádzajúce obdobie poskytujú tabuľky č. 18 a č. 19.

Strana 23

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 18 – Bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	634 089	101 044	735 133
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	4 239	0	4 239
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (nevyplatené dividendy z ČOV a.s.)	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	541 092	0	541 092
Iné pohľadávky	38 949	0	38 949
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 218 369</b>	<b>101 044</b>	<b>1 319 413</b>

Strana 24

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 19 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	820 212	58 693	878 905
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 416	0	2 416
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (nevyplatené dividendy z ČOV a.s.)	599 909	0	599 909
Daňové pohľadávky a dotácie	120 565	0	120 565
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 543 102</b>	<b>58 693</b>	<b>1 601 795</b>

Spoločnosť vykazuje opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2021 vo výške 56 964 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili nasledovným spôsobom:

1. Obchodná spoločnosť tvorila opravnú položku vo výške 100% na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevyžiteľné.
2. Na pohľadávky po lehote splatnosti 181-360 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vymožitelnosti podľa skúseností z minulých období.
3. Na pohľadávky po lehote splatnosti 91-180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 30 %.

Strana 25

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 20

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0

## f. Krátkodobý finančný majetok a finančné účty

Tabuľky č. 21 a 22 poskytujú prehľad o štruktúre krátkodobého finančného majetku a finančných účtoch spoločnosti. Tabuľka č. 21 poskytuje prehľad o všetkých položkách krátkodobého finančného majetku a finančných účtoch a tabuľka č. 22 poskytuje prehľad o položkách krátkodobého finančného majetku, s ktorými sa obchoduje. K 31.12.2021 spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobého finančného majetku emisné kvóty v celkovej hodnote 494 775 EUR.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, cenniny	2 111	1 649
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 307 369	5 302 853
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Ostatný krátkodobý finančný majetok	494 775	263 872
<b>Spolu</b>	<b>2 804 255</b>	<b>5 568 374</b>

Tabuľka č. 22

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky D	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
a					
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	263 872	494 445	263 542	0	494 775
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>263 872</b>	<b>494 445</b>	<b>263 542</b>	<b>0</b>	<b>494 775</b>

Strana 26

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti je tvorený iba emisnými kvótami, ku ktorým nie sú tvorené žiadne opravné položky. V prvom polroku 2021 boli vrátené spotrebované emisné kvóty za rok 2020. Tiež došlo k predaju 4 400 ton emisných kvót za jednotkovú cenu 33,30 EUR za tonu. Spoločnosť dosiahla z tejto transakcie zisk vo výške 146 520 EUR. V decembri 2021 bolo spoločnosti pridelených 5 940 ton na rok 2021. Spoločnosť nevykazuje žiadny krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo. Iba dlhodobý finančný majetok sa preceňuje na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania.

## g. Vlastné akcie

Spoločnosť Biotika a.s. v roku 2021 nenakupovala vlastné akcie a k 31.12.2021 nevlastní žiadne vlastné akcie.

## h. Časové rozlíšenie v aktívach

Spoločnosť pre dodržanie akruálneho princípu účtovania nákladov a výnosov do obdobia, ktorého sa vecne a časovo týkajú, vykazuje k 31.12.2021 zostatok na účtoch nákladov budúcich období, pričom ide najmä o časové rozlíšenie nákladov na položky uvedené v tabuľke č. 23.

Tabuľka č. 23

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	2 168	4 877
Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky	2 168	4 877
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	83 049	83 685
Poistenie majetku a zodpovednosti za škody	25 540	27 323
Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky	52 583	51 323
Havarijné poistenie vozidiel	609	632
Ostatné	4 317	4 407
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	0
Dobropis	0	0
Havarijné poistenie vozidiel	0	0
Časové rozlíšenie úrokov z pôžičiek spriazneným osobám	0	0
Časové rozlíšenie nároku na zľavu z poistného	0	0

Strana 27

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## a. Informácie o rozdelení účtovného zisku a vysporiadaní účtovnej straty

Informácie o rozdelení účtovného zisku a vysporiadaní účtovnej straty poskytujú nižšie uvedené tabuľka.

Tabuľka č. 24

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	2 275 985
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	227 599
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	29 125
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti	2 019 261
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>2 275 985</b>

## b. Rezervy

Tabuľka č. 25 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách rezerv a ich vývoji za rok 2021. V rámci dlhodobých rezerv spoločnosť vykazuje iba dlhodobú časť rezerv na zamestnanecké požitky. Dlhodobá časť tejto rezervy predstavuje odchodné, ktoré bude vyplácané zamestnancom v budúcnosti v roku ich odchodu do dôchodku. V tabuľke č. 25 uvádzame aj medzimesačné rezervy, pretože v priebehu roka nemajú nulový zostatok. Medzimesačné rezervy sa tvoria v priebehu roka pre potreby mesačných účtovných závierok, ktoré slúžia pre potreby operatívneho riadenia spoločnosti. Tvorbu a rozpúšťaním medzimesačných rezerv sa zabezpečuje aktuálny princíp pri vykazovaní nákladov a výnosov na mesačnom základe.

Strana 28

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 25

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	94 122	7 706	0	3 584	98 244
Rezerva na zamestnanecké požitky	94 122	7 706	0	3 584	98 244
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	428 832	933 334	470 889	7 707	883 571
Rezerva na zamestnanecké požitky	18 339	0	0	7 707	10 632
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	51 798	111 137	112 360	0	50 575
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	182 144	164 669	182 144	0	164 669
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	159 878	631 480	159 878	0	631 480
Rezerva na audit IÚZ	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2020	2 057	2 073	2 057	0	2 073
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2020	750	750	750	0	750
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	0	0	0	0	0
Rezerva na provízie za predaj	0	10 225	0	0	10 225
Rezervy na poplatky exekútorov	166	0	0	0	166
Rezerva na popl. za znečist.ovzd.	1 700	1 000	1 700	0	1 000
Medzimesačné rezervy	0	0	0	0	0

Pre porovnanie je k dispozícii tabuľka č. 26, ktorá poskytuje prehľad o stave a vývoji tak dlhodobých ako aj krátkodobých rezerv za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Strana 29

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 26

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	C	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	127 020	3 241	0	36 139	94 122
Rezerva na zamestnanecké požitky	127 020	3 241	0	36 139	94 122
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	525 379	410 327	503 374	3 500	428 832
Rezerva na zamestnanecké požitky	21 579	0	0	3 240	18 339
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	55 593	51 798	55 593	0	51 798
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	256 422	182 144	256 422	0	182 144
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	178 889	159 878	178 889	0	159 878
Rezerva na audit IÚZ	7 248	12 000	7 248	0	12 000
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2019	2 076	2 057	2 057	19	2 057
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2019	750	750	750	0	750
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	0	0	0	0	0
Rezerva na úroky	756	0	756	0	0
Rezervy na poplatky exekútorov	166	0	0	0	166
Rezerva na popl. za znečist.ovzd.	1 900	1 700	1 659	241	1 700
Medzimesačné rezervy	0	0	0	0	0

Strana 30

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## c. Závazky

Nižšie uvedená tabuľka zobrazuje prehľad záväzkov spoločnosti podľa doby splatnosti s výnimkou bankových úverov. Súčasťou dlhodobých záväzkov je aj výsledný zostatok odloženého daňového záväzku. Spoločnosť sa podľa § 10, odsek 16 postupov účtovania rozhodla vykazovať iba výsledný zostatok odloženého daňového záväzku poníženého o odloženú daňovú pohľadávku. Bližšie sú odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vysvetlené v samostatnej časti poznámok.

Tabuľka č. 27

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	666 616	850 256
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	666 616	850 256
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	1 888 866	1 598 848
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 842 950	1 581 587
Záväzky po lehote splatnosti	45 916	17 261

V tabuľke sú zahrnuté i dlhodobé i dlhodobé záväzky vrátane záväzkov voči dcérskym spoločnostiam a ostatným spriazneným osobám. V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje sumu 359 137 EUR, ktorá predstavuje zostatok nevyplatených dividend akcionárom za roky 2017, 2018, 2019, 2020. Tento zostatok je tvorený dividendami, pri ktorých si právnické a fyzické osoby neuplatnili nárok na vyplatenie. Časť zostatku je tvorená platbami dividend, ktoré sa vrátili späť na účet spoločnosti z dôvodu, že pôvodný akcionár zmenil svoju adresu, prípadne zomrel a v rámci dedičského konania nedošlo ešte k prechodu vlastníctva na pozostalých, prípadne pozostalí neinformovali Centrálny depozitár cenných papierov SR o tejto zmene. Pri dlhodobých záväzkoch sú v tabuľke zahrnuté aj záväzky zo sociálneho fondu a odložená daň.

## d. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

K 31.12.2021 bol odložený daňový záväzok aktualizovaný o zmenu rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku súvzťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, pretože je pravdepodobné, že v budúcnosti dosiahne dostatočný daňový základ pre uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky. Odložená daňová pohľadávka vznikala z dočasných rozdielov pri opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku, zásobám a pohľadávkam. Dočasné rozdiely, na základe existencie ktorých sa vykazovala odložená daňová pohľadávka, vznikli aj v prípade rezerv a dotácií na nákup dlhodobého hmotného majetku. K 31.12.2021 bola výška odloženej daňovej pohľadávky aktualizovaná súvzťažne s dopadom do výsledku hospodárenia. Prehľad o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke poskytuje nasledovná tabuľka.

Strana 31

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 28

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	3 816 212	3 784 621
Odpočítateľné	242 563	236 552
Zdaniteľné	3 573 649	3 548 069
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	224 759	217 688
Odpočítateľné	224 759	217 688
Zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0	0
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	0	0
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	98 138	95 390
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	2 748	13 547
Zaučítovaná ako náklad	2 748	13 547
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	750 466	745 095
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	5 371	1 652
Zaučítovaná ako náklad	5 371	1 652
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

## e. Sociálny fond

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za rok 2021.

Tabuľka č. 29

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	42 981	26 130
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 710	31 150
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	27 710	31 150
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	56 404	14 299
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	14 287	42 981

Strana 32

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31561900

DIČ 2020452412

## f. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 30 poskytuje prehľad o poskytnutých bankových úveroch.

Tabuľka č. 30

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorentný úver – OTP Banka Slovensko	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,60 % p.a.	02.02.2022	571	571	2 741

Spoločnosť nevydala a ani neplánuje vydať dlhopisy na financovanie svojej činnosti. K 31.12.2021 nevykazuje žiadnu dlhodobú pôžičku a ani žiadne krátkodobé finančné výpomoci. Spoločnosť nevyužíva pri svojej podnikateľskej činnosti na krytie kurzových rizík derivátové zabezpečovacie nástroje.

## g. Časové rozlíšenie v pasívach

Tabuľka č. 31 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách výdavkov a výnosov budúcich období k 31.12.2021 a k 31.12.2020. V rámci výdavkov budúcich období spoločnosť nevykazuje dlhodobé položky.

Strana 33

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31561900

DIČ 2020452412

Tabuľka č. 31

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	67	17
Časové rozlíšenie lízingu	0	0
Ostatné	67	17
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	153 320	174 319
Výnosy budúcich období z relízingov	0	0
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	0	0
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	0	12 400
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	113 102	120 057
Výnosy budúcich období z prenosu technol.	40 218	41 862
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	30 782	148 805
Výnosy budúcich období z emisných kvót	0	103 994
Výnosy budúcich období z relízingov	0	0
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	0	0
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	12 400	16 800
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	14 119	21 282
Výnosy budúcich období z prenosu technol.	4 110	6 576
Ostatné	153	153

## h. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť neobstarala v roku 2021 žiadnu položku dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. V priebehu roku 2021 boli dve lízinguové zmluvy riadne ukončené. Prehľad o záväzkoch, ktoré súvisia s obstaraním dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu, poskytuje tabuľka č. 32.

Tabuľka č. 32

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	C	d	e	f	g
Istina	157 570	0	0	160 767	157 571	0
Finančný náklad	2 579	0	0	7 625	2 579	0
<b>Spolu</b>	<b>160 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168 392</b>	<b>160 150</b>	<b>0</b>

Strana 34

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## a. Tržby za vlastné výkony, služby a tovar

Nižšie uvedená tabuľka č. 33 zobrazuje tržby za vlastné výkony, služby a tovar za rok 2021 v porovnaní s rokom 2020.

Tabuľka č. 33

Oblasť odbytu a	Substancie		Obchodný tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie F	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nemecko	86 712	6 668 309			20 000	
USA	2 441 913	2 811 754				
Rusko	1 452 200	2 280 000	7 600		18 500	
Slovenská republika	100 680	101 428	60 078	774 592	1 109 858	1 240 752
Francúzsko		559 977			15 000	
Ghana	12 240	400 620				
Izrael	5 190	5 070			188 886	391 871
Jordánsko	96 342	363 341				
Kórea	275 010	304 510				
India	1 045 980	302 283				
Cyprus	80 825	271 406				
Španielsko	19 876	249 781				
Veľká Británia	24 960	169 491			94 696	35 000
Egypt	59 400	180 525				
Filipíny		93 000				
Taliano		88 900				
Holandsko	42 800	81 600				
Mozambik	238 650	69 960				
Grécko		45 900				
Poľsko	85 657	44 000				
Brazília	835 603	39 438				
Turecko	106 548	20 200				
Vietnam	24 000	20 000				
Rumunsko		11 250				
Ukrajina	8 160	8 928				
Kanada	86 700	8 000				
Malajzia		4 590				
Česká republika	1 331	1 331				
Indonézia		400				
Tunisko		300				
Alžírsko	208 800					
Švajčiarsko	35 970					
Irak	2 200					
Bangladéš	2 200					
Belgicko	848					
Argentína	260					
Kolumbia	12 085					
<b>Spolu</b>	<b>7 393 141</b>	<b>15 206 292</b>	<b>67 678</b>	<b>774 592</b>	<b>1 446 940</b>	<b>1 667 623</b>

Strana 35

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## b. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad o zmene stavu zásob vlastnej výroby vykázaných vo výkaze ziskov a strát.

Tabuľka č. 34

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie E	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 941 716	1 333 579	771 481	608 137	562 098
Výrobky	3 336 621	1 308 893	3 512 439	2 027 728	-2 203 546
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>5 278 337</b>	<b>2 642 472</b>	<b>4 283 920</b>	<b>2 635 865</b>	<b>-1 641 448</b>
Manká a škody, preexspirované a nepoužiteľné zásoby	x	x	x	0	183
Opravné položky	x	x	x	11 398	-18 012
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 647 263</b>	<b>-1 659 277</b>

## c. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v prehľade nižšie.

Tabuľka č. 35 poskytuje prehľad o aktivácii materiálu, nákladov na vývoj a o aktivácii vnútroorganizačných služieb. Zobrazuje aj ostatné významné položky výnosov z hospodárskej alebo finančnej činnosti. Údaje sú prezentované za rok 2021 a rok 2020.

Strana 36

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 35

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	3 434 469	2 001 180
Materiál vytvorený vlastnou činnosťou	3 270 902	1 862 028
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	163 567	139 152
Služby poskytnuté v rámci vlastnej činnosti	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	1 590 922	1 287 380
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	36 884	57 560
Výnosy z relizingov	0	0
Výnosy súvisiace s emisími kvótami	598 439	359 470
Výnosy z prijatých dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	35 029	45 275
Prijaté náhrady škôd z poisťnej udalosti	1 590	45
Výnosy z dotácií zo ŠR	836 698	444 164
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	82 282	380 866
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	172 992	821 935
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	16 678	5 586
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 382	133
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	156 314	816 349
Tržby z predaja ostatných cenných papierov a podielov (emisné kvóty)	146 520	215 550
Výnosy z kreditných úrokov a úročenía dlhodobých pohľadávok	2 003	0
Finančné výnosy z investícií v dcérskych podnikoch	7 791	600 799
Emisné kvóty – výnosy z derivátov	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Mimoriadne výnosy:</b>	0	0

V roku 2021 bol uskutočnený predaj 4 400 ton emisných kvôt za jednotkovú cenu 33,30 EUR za tonu. Spoločnosť dosiahla z tejto transakcie zisk vo výške 146 520 EUR. Spoločnosť Biotika a.s. čerpala v roku dotácie na zmiernenie dopadov koronakrízy na podnikateľov v celkovej výške 758 427 EUR z dôvodu poklesu tržieb a dotáciu na elektrickú energiu za rok 2020 vo výške 78 271 EUR.

d. **Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Strana 37

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 36

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 393 141	15 206 292
Tržby z predaja služieb	1 446 940	1 667 623
Tržby za tovar	67 678	774 592
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>8 907 759</b>	<b>17 648 507</b>

Strana 38

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Tabuľka č. 37 poskytuje prehľad o nákladoch spoločnosti za rok 2021 a rok 2020.

Tabuľka č. 37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	923 637	943 744
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	25 054	15 920
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 054	15 920
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	898 583	927 824
Spracovanie a odvoz odpadov	558 057	593 645
Nájomné	15 218	17 670
Ópravy a údržba	92 539	83 646
Poradenstvo a marketingové služby	0	0
Služby v kooperácii	0	0
Náklady na ostatné služby	232 769	232 863
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	7 224 767	8 091 676
Osobné náklady	4 717 298	5 427 964
Ostatné dane a poplatky	109 211	119 809
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	16 050	2 300
Zostatková cena predaného materiálu	17 612	33 814
Manká a škody	155	307
Emisné kvóty – rezerva a cenový rozdiel	631 480	176 586
Náklady na poistenie	77 199	83 187
Odpisy DHM a DNM vrátane OP k dlhodobému majetku	1 650 815	2 243 872
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 947	3 837
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	129 937	251 362
Kurzové straty, z toho:	8 985	39 719
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 324	9 864
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	120 952	211 643
Predaj cenných papierov	103 664	182 884
Emisné kvóty – náklady na deriváty	0	0
Náklady na úroky	7 637	16 615
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	9 651	12 144
<b>Mimoriadne náklady:</b>	0	0

Strana 39

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Spoločnosť Biotika a.s. za rok 2021 vypustila do ovzdušia viac emisných kvôt ako jej bolo pridelené. Odhad prekročenia za rok 2021 je vo výške 1 690 ton. Z tohto dôvodu bola na rozdiel medzi vypusteným a prideleným množstvom emisných povoleniek k 31.12.2021 tvorená rezerva vo výške 136 705 EUR. V prípade rozšírenia výroby v budúcnosti je pravdepodobné, že spoločnosť Biotika a.s. bude musieť dokupovať emisné povolenky. Druhým významným faktorom, ktorý bude v budúcnosti ovplyvňovať potrebu dokupovania emisných povoleniek je agresívna politika EÚ ohľadom znižovania emisii skleníkových plynov.

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Tabuľka č. 38 poskytuje informácie o položkách odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky s bližšou špecifikáciou ich dopadu na výsledok hospodárenia alebo priamo na vlastné imanie za rok 2021 a rok 2020.

Tabuľka č. 38

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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

Strana 40

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 39

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	514 687	x	x	2 728 381	x	x
teoretická daň	x	108 084	21	x	572 960	21
Daňovo neuznané náklady	962 055	202 032	21	937 733	196 924	21
Výnosy nepodliehajúce dani	972 111	-204 143	21	1 455 203	-305 593	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	504 631	105 973	21	2 210 911	464 291	21
Splatná daň z príjmov	x	106 353	21	x	464 291	21
Odložená daň z príjmov	x	2 624	21	x	-11 896	21
Celková daň z príjmov	x	108 977	21	x	452 395	21

Za rok 2021 zaplatila spoločnosť Biotika a.s. preddavky na daň z príjmov právnických osôb sumárne vo výške 463 882 EUR na základe poslednej známej daňovej povinnosti. Zároveň bola z prijatých úrokov zrazená zrážková daň vo výške 380 EUR. Odložená daň k 31.12.2021 bola vo výške 2 624 EUR.

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Tabuľka č. 40

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť vykazuje majetok, ktorý bol nadobudnutý po ukončení leasingov obstaraných do konca roka 2003, k 31.12.2021 je funkčný a nie je zahrnutý do účtovnej evidencie DHM. Spoločnosť na základe dohody o pristúpení k záväzku sa stala

Strana 41

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

dĺžnikom popri pôvodnom dĺžníkovi dcérskej spoločnosti ČOV a.s. pri dlhodobom investičnom úvere, ktorý spoločnosti ČOV a.s. poskytla OTP Banka Slovensko, a.s.. Stav úveru k 31.12.2021 bol 34 812 EUR.

K 31.12.2021 spoločnosť neviduje žiadne súdne spory ani exekučné konania o finančné nároky voči nej, ktoré by mohli mať charakter podmienených záväzkov.

Tabuľka č. 41

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť neviduje žiadne položky podmieneného majetku.

## M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV STATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 231 225 EUR – z toho členom predstavenstva 108 447 EUR a členom dozornej rady 122 778 EUR.

Okrem týchto odmien boli členom predstavenstva a členom dozornej rady vyplatené tantiémy z výsledku po zdanení za rok 2020 a časť nerozdeleného výsledku hospodárenia z minulých rokov (zo zisku za rok 2019), spolu vo výške 210 000 EUR. Členom predstavenstva boli z výsledku po zdanení za rok 2020 a za r. 2019 vyplatené tantiémy vo výške 150 000 EUR, členom dozornej rady 60 000 EUR. Členom Spoločnosť neposkytuje súčasným ani minulým členom statutárnych a dozorných orgánov účtovnej jednotky žiadne iné peňažné alebo nepeňažné výhody vo forme úverov a záruk.

Strana 42

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Tabuľka č. 42

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Transakcie so spriaznenými osobami</b>			
G. V. Pharma a.s., Hlohovec	investície nakúpené	0	1 237 367
	služby prijaté	0	0
	výrobky predané	91 860	93 000
	služby poskytnuté	176 169	156 009
	tovar predaný	0	701 119
	majetok predaný	0	0
	materiál predaný	893	2 028
ČOV a.s., Slovenská Ľupča	investície nakúpené	0	0
	materiál nakúpený	0	0
	služby prijaté	561 802	594 529
	ost. popl. prijaté	488	10 011
	služby poskytnuté	35 235	43 614
	tovar predaný	60 078	56 332
	materiál predaný	30	29
	pôžička poskytnutá	1 000 000	90 000
	splátky pôžičky prijaté	106 000	75 000
	úroky z poskytnutej pôžičky prijaté	7 791	889

Strana 43

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 43

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	4 239	412 588
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	909 000	15 000
<b>Spolu aktíva</b>	<b>913 239</b>	<b>427 588</b>
Závazky z obchodného styku	132 744	42 085
<b>Spolu pasíva</b>	<b>132 744</b>	<b>42 085</b>

**O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Riadna účtovná závierka bola zostavená dňa 07.02.2022. V tomto období nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili finančnú situáciu spoločnosti Biotika a.s..

Strana 44

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## P. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 44

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	23 233 000	0	0	0	23 233 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	41 857	274 863	0	0	316 720
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 565 575	0	0	227 598	2 793 173
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 739	0	10 739	29 125	29 125
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 275 985	405 710	2 019 261	-256 724	405 710
Vyplatené dividendy	290 253	1 820 375	1 751 491	0	369 137
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Strana 45

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Základné imanie spoločnosti Biotika a.s. je vo výške 23 233 000 EUR a je rozdelené na 700 000 kusov kmeňových akcií na doručiteľa v zaknihovanej podobe. Základné imanie je celé splatené a menovitá hodnota akcie je 33,19 EUR.

V roku 2021 spoločnosť nenakupovala žiadne vlastné akcie a nedošlo ani k zmene základného imania. Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2021 100 %-ný balík akcií v jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Podiel v ČOV a.s. bol precenený metódou vlastného imania aj k 31.12.2021.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 19. marca 2021. Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 2 275 985 EUR bol zúčtovaný nasledovne:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 227 598 EUR
- výplata podielu na zisku akcionárom vo výške 1 820 000 EUR, pričom dividenda na akciu bola vo výške 2,60 EUR a tantiémy členom orgánov spoločnosti boli vo výške 210 000 EUR
- zvyšná časť vo výške 29 125 EUR bola prevedená na účet nerozdeleného zisku z minulých období. Z nerozdeleného zisku boli vyplatené tantiémy členom orgánov spoločnosti vo výške 10 739 EUR. Zostatok nerozdeleného zisku z minulých období predstavuje k 31.12.2021 sumu 29 125 EUR.

Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad vývoja vlastného imania v predchádzajúcom období.

Strana 46

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 45

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	23 233 000	0	0	0	23 233 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	676 517	0	634 660	0	41 857
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zúčtení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 363 360	0	0	202 215	2 565 575
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 801	0	20 801	10 739	10 739
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 022 153	2 275 985	1 809 199	-212 954	2 275 985
Vyplatené dividendy	253 821	1 610 000	1 573 568	0	290 253
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

Strana 47

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

## Q. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavuje prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy, preto súčasťou poznámok nie je tabuľka, ktorá by mala poskytovať prehľad o peňažných tokoch použitím priamej metódy vykazovania. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov je znížený o zostatok kontokorentného úveru k 31.12.2021 a k 31.12.2020, ktorý sa podľa postupov účtovania vykazuje v súvahe v zostatku peňažných prostriedkov, ale aj v rámci krátkodobých bankových úverov.

Tabuľka č. 46

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	514 687	2 728 381
A. 1.	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 321 504	1 466 946
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 632 082	2 120 761
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-3 584	-32 899
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	6 412	142 666
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-135 627	-69 756
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	-599 909
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	7 637	16 615
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 794	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-11 382	-133
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	3 324	9 864
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	1 031	17 584
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-168 595	-137 847
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto	-1 682 032	1 030 634

Strana 48

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 311561900

DIČ 20200452412

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>opatrenia rozumieme rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	39 856	1 045 491
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	681 312	-1 637 496
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-2 172 297	1 571 194
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	-230 903	51 445
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	154 159	5 225 961
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9 794	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-7 637	-16 615
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	599 909	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 961 345	-1 751 131
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	-1 205 120	3 458 215
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-465 519	-570 571
A. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	-1 670 639	2 887 644
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-251 353	-1 467 376
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0

Strana 49

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 311561900

DIČ 20200452412

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	17 080	17 584
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-1 000 000	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	106 000	75 000
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	-1 128 273	-1 374 792
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0

Strana 50

Dánia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-201 998	-914 340
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	-691 323
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-201 998	-223 017
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0

Strana 51

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 7. až C. 9.)</b>	-201 998	-914 340
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	-3 000 910	598 512
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	5 301 761	4 712 980
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vycislených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	2 300 851	5 311 492
G.	<b>Kurzové rozdiely vycislené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	8 058	-9 731
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vycislené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	2 308 909	5 301 761

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavovanie účtovnej závierky:	Podpisový zoznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
07.02.2022			
Schválené dňa:			


Strana 52

**Použité skratky:**

CP - cenný papier  
č. - číslo  
DFM - dlhodobý finančný majetok  
DHM - dlhodobý hmotný majetok  
DIČ - daňové identifikačné číslo  
DNM - dlhodobý nehmotný majetok  
DÚJ - dcérska účtovná jednotka  
IČO - identifikačné číslo organizácie  
kons. - konsolidovaný  
MÚJ - materská účtovná jednotka  
OP - opravná položka  
p. a. - per annum  
PSC - poštové smerovacie číslo  
ÚJ - účtovná jednotka  
VI - vlastné imanie  
ZI - základné imanie

# Správa nezávislého audítora Independent Auditor's Report

# 04



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

k účtovnej závierke a výročnej správe  
zostavenej k 31. decembru 2021


spoločnosti

**Biotika a.s.**

IČO: 31 561 900  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča

[www.mandat.sk](http://www.mandat.sk)

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika  
TEL: 00421 2 571 042 11 FAX: 00421 2 571 042 99 EMAIL: office@mandat.sk  
Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK2021877242  
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network



**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**  
(unofficial translation)

on the financial statements and annual report prepared  
as of December 31, 2021

of company

**Biotika a.s.**

ID: 31 561 900  
Slovenská Ľupča 566  
976 13 Slovenská Ľupča

[www.mandat.sk](http://www.mandat.sk)

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika  
TEL: 00421 2 571 042 11 FAX: 00421 2 571 042 99 EMAIL: office@mandat.sk  
Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK2021877242  
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network



**Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe pre akcionárov, predstavenstvo, dozornú radu a výbor pre audit spoločnosti Biotika a.s.**

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Biotika a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Opis najzávažnejších posúdených rizík významnej nesprávnosti vrátane posúdených rizík významnej nesprávnosti z dôvodu podvodu.	Zhrnutie našej reakcie na riziká
Pri plánovaní auditu, resp. v priebehu auditu, sme identifikovali nasledujúce najzávažnejšie riziká:	Naša reakcia audítora na tieto riziká bola nasledovná:
Ocenenie neobežného majetku	

2/6



**Independent Auditor's report on the financial statements and annual report for the shareholders, board of directors, supervisory board and audit committee of company Biotika a.s.**

### Report on the Audit of the Financial Statements

#### Opinion

We have audited the financial statements of Biotika a.s. (the "Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2021, and the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2021, and its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002 Coll. as amended (the "Act on Accounting").

#### Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (hereinafter the "Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### Key audit issues

Key audit issues are considered by us, based on our expert opinion, as the most serious issues found in the financial statements for the current period. These issues were dealt with by us as part of the overall audit of the financial statements and when formulating our opinion on the financial statements. We do not, however, provide a separate opinion on these issues.

Description of the most serious risks of significant irregularities, including the risks of significant irregularities due to fraud	Summary of our response to the risks
When planning and/or performing the audit, we identified the following most serious risks:	Our response, as an auditor, to these risks was as follows:
Valuation of non-current assets	

2/7

# Správa nezávislého audítora Independent Auditor's Report

04

**HLB MANDAT**  
TAX & AUDIT SERVICES

<p>Neobežný majetok je významnou položkou celkových aktív účtovnej závierky Spoločnosti. Spoločnosť aktivuje do dlhodobého nehmotného majetku výsledky vlastného vývoja a tieto oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť oceňuje nakupovaný dlhodobý hmotný majetok obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v prípade existencie opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu upraví ocenenie opravnými položkami. Dlhodobý finančný majetok oceňuje metódou vlastného imania.</p>	<p>Naše auditorské postupy ohľadne klasifikácie a ocenenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zahŕňali posúdenie klasifikácie, ocenenia a predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov novo zaradených dlhodobých nehmotných a hmotných majetkov s prihladnutím na dobu užívania. Overili sme ocenenie významných prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku a posúdili sme ocenenie významných dlhodobých majetkov zaradených pred overovaným účtovným obdobím. Posúdili sme tiež ocenenie dlhodobých majetkov s prihladnutím na dobu ich užívania a prílev budúcich ekonomických úžitkov v nadväznosti na potrebu tvorby opravnej položky. Výberovým spôsobom sme overili existenciu dlhodobých hmotných majetkov. Posúdili sme tiež ocenenie dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Zhodnotili sme prezentáciu a vykázanie neobežného majetku v účtovnej závierke.</p>
<p>Ocenenie, klasifikácia a existencia zásob vlastnej výroby</p>	
<p>Zásoby vlastnej výroby tvoria významnú časť obežného majetku Spoločnosti. Existencia zásob je dôležitou časťou preverenia hodnoty zásob vlastnej výroby. Spoločnosť oceňuje zásoby vlastnej výroby skutočnými vlastnými nákladmi ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V priebehu účtovného obdobia oceňuje zásoby vlastnej výroby plánovanými vlastnými nákladmi.</p>	<p>Naše auditorské postupy ohľadne existencie a ocenenia zásob vlastnej výroby zahŕňali účasť na fyzickej inventúre zásob a posúdenie ocenenia zásob vlastnej výroby. Počas fyzickej inventúry zásob sme overili vybrané zásoby, ktoré sme upravili o prírastky a úbytky a porovnali so stavom zásob, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Posúdili sme ocenenie zásob vlastnej výroby pomocou predložených kalkulačiek zásob vlastnej výroby. Posúdili sme klasifikáciu zásob vlastnej výroby s prihladnutím na výrobný proces a ich ocenenie v kalkulačiach. Testovali sme ocenenie zásob vlastnej výroby s prihladnutím na dátum expirácie a predajnú cenu v nasledujúcom účtovnom období z dôvodu posúdenia tvorby opravnej položky.</p>
<p>Ocenenie a prezentácia pohľadáv a záväzkov z obchodného styku</p>	
<p>Ocenenie a prezentácia pohľadáv a záväzkov z obchodného styku s prihladnutím na moment dodania a dodacie podmienky</p>	<p>Naše auditorské postupy ohľadne posúdenia ocenenia a prezentácie pohľadáv z obchodného styku zahŕňali posúdenie ocenenia pohľadáv s prihladnutím na tvorbu opravnej položky k nevymožiteľným pohľadávkam. Tiež sme posúdili moment vzniku pohľadáv a záväzkov z obchodného styku s prihladnutím na dodacie podmienky.</p>
<p>Tržby z predaja vlastných výrobkov</p>	

3/6

**HLB MANDAT**  
TAX & AUDIT SERVICES

<p>Non-current assets form a significant part of total assets in the Company's financial statements. Results of the Company's own development are activated in its long-term intangible assets and they are valued based on own costs. Purchased long-term tangible assets are valued by the Company using the acquisition price, including any acquisition-related costs. If there is any reason to presume that any asset's value is lower than its book value, its value is adjusted using adjustments as at the day of preparation of financial statements. Long-term financial assets are valued using the equity method.</p>	<p>Our auditing procedures related to classification and valuation of long-term intangible and tangible assets included assessment of classification, valuation and expected future economic benefits of any new classified long-term non-tangible and tangible assets, taking into account their period of use. We have audited valuation of significant increases and decreases of long-term assets and assessed the valuation of significant long-term assets classified before the audited accounting period. Furthermore, we have audited valuation of long-term assets, taking into account their period of use and any flow of future economic benefits in connection to the need of creation of any adjustment. We have verified the existence of long-term tangible assets on a sample basis. We have also assessed the valuation of financial assets using the equity method as at the day of preparation of the financial statements. We have evaluated the presentation and reporting of non-current assets in the financial statements.</p>
<p>Valuation, classification and existence of own produced inventory</p>	
<p>Own produced inventory represents a significant part of the Company's current assets. Existence of the inventory forms an important part of verification of the value of own produced inventory. The Company values its own produced inventory using actual own costs as at the day of preparation of its financial statements. During the accounting period, it values its own produced inventory using planned own costs.</p>	<p>Our auditing procedures related to the existence and valuation of own produced inventory included a participation in a physical stock taking and assessment of valuation of own produced inventory. During the physical stock taking, we verified a sample of inventories, which were subsequently adjusted by inflow/outflow and compared to the inventory balances as at the date of preparation of financial statements. We have assessed the valuation of own produced inventory using the presented calculations related to own produced inventory. We have assessed the classification of own produced inventory, taking into account the production process and their valuation in calculations. We have tested valuation of own produced inventory, taking into account its expiration date and sale price in the following accounting period in order to assess the adjustments.</p>
<p>Valuation and presentation of trading receivables and payables</p>	
<p>Valuation and presentation of trading receivables and payables taking into account the time of supply and terms and conditions of supply</p>	<p>Our auditing procedures related to the assessment of valuation and presentation of trading receivables included an assessment of receivables, taking into account any adjustments related to bad debt. We have also assessed the time of creation of trading receivables and payables, taking into account terms and conditions of supply.</p>

3/7



Vykázanie tržieb z predaja vlastných výrobkov do správneho účtovného obdobia a úplnosť vykázania tržieb z predaja vlastných výrobkov.	Naše auditorské postupy zahŕňali posúdenie nastavenia kontrolných procesov v oblasti predaja zásob vlastných výrobkov. Posúdili sme vystavené faktúry z predaja vlastných výrobkov na zmluvne dohodnuté ceny. Posúdili sme tiež správnosť účtovania tržieb z predaja vlastných výrobkov na konci účtovného a začiatku nasledujúceho účtovného obdobia s prihliadnutím na moment prechodu vlastníckeho práva z kupujúceho na predávajúceho na základe dodacích podmienok.
Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti	
Posúdenie predpokladu budúceho predaja vlastných výrobkov s prihliadnutím na uzatvorenie zmluvy, budúce predaje, ukončenie a začiatok výroby vlastných výrobkov. Posúdenie vplyvu pandémie na predpokladaný budúci vývoj spoločnosti.	Naše auditorské postupy zahŕňali posúdenie budúcich predajov vlastných výrobkov na základe uzatvorených zmlúv. Posúdili sme tiež vplyv ukončenia výroby a začiatku výroby niektorých vlastných výrobkov s vplyvom na nasledujúce účtovné obdobia. Posúdili sme tiež dopad pandémie, pridelenie emisných kvót na nasledujúce alokačné obdobie a vývoj cien energií na budúci vývoj spoločnosti.

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti.

*Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

4/6



Sales from the sale of own products	
Reporting of sales from the sale of own products in the correct accounting period and completeness of reporting of sales from the sale of own products.	Our auditing procedures included an assessment of settings of control processes in the area of sale of own produced inventory. We have assessed issued invoices related to the sale of own products for contractual price. We have also assessed the correctness of accounting of sales from the sale of own products at the end of the accounting period and at the beginning of the subsequent accounting period, taking into account the moment of transfer of ownership title from the purchaser to the seller, based on the terms and conditions of supply.
Going concern assumption	
Assessment of the assumption of future sale of own products, taking into account any concluded contracts, future sales, termination and commencement of production of own products. Assessment of impact of pandemics on the expected future developments within the Company.	Our auditing procedures included assessment of future sales of own products based on already concluded contracts. We have also assessed any impact of termination or commencement of production of some own products affecting the subsequent accounting period. We have also assessed any impact of pandemics, the allocation of the emission allowances for the next allocation period and the development of the energy prices on the future developments within the Company.

*Management's Responsibility and persons charged with governance for the Financial Statements*

Management is responsible for the preparation of the financial statements to give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting, unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those persons charged with governance are responsible for the supervising of the Company's financial reporting process.

*Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements*

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

4/7

# Správa nezávislého audítora

## Independent Auditor's Report

04



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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným správou a riadením tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným správou a riadením určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

5/6



- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We inform the persons charged with governance about, including, but not limited to, the planned scope and schedule of the audit and about any significant audit findings, including any significant deficiencies of internal controls weaknesses identified during the audit.

We also provide the persons charged with administration and management with a declaration that we have met the relevant requirements relating to independence, and we communicate with them about any relationships and other facts that can be reasonably believed to affect our independence, as well as any other related protective measures. From the facts disclosed to persons charged with administration and management we identify information with the highest significance for the audit of the financial statements for the current accounting period, which are then considered as key audit issues.

These issues shall be described in our auditor's report, unless the law or another legislation prohibits such disclosure, or unless we (in extremely rare cases) decide that a certain issue should not be disclosed in the report, as it may be reasonable expected that negative consequences of such a disclosure would prevail over any public benefits.

### Report on Other Legal and Regulatory Requirements

*Report on Information Disclosed in the Annual Report*

The statutory body is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

5/7



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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

**Ďalšie požiadavky na obsah správy v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu**

#### *Vymenovanie a schválenie audítora*

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní na základe nášho schválenia valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.03.2020. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje 2 roky.

#### *Konzistentnosť s dodatočnou správou pre Výbor pre audit*

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre Výbor pre audit spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy.

#### *Neauditorské služby*

Neboli poskytované zakázané neauditorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od spoločnosti.

Okrem služieb štatutárneho auditu a služieb zverejnených vo výročnej správe a účtovnej závierke sme spoločnosti a podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

Bratislava, 9. februára 2022, okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 3. marca 2022.

MANDAT AUDIT, s.r.o.  
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 278  
Ing. Martin Šiagi  
Zodpovedný audítor  
Dekrét SKAU č. 871



6/6



We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2021 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the individual and consolidated financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received after the date of issuance of these auditor's reports. In this regard we have not found significant findings in the annual report.

**Further requirements on the report's content pursuant to Regulation (EU) No 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities**

#### *Appointment and approval of auditor*

We were appointed a statutory auditor on the basis of approval by the Company's General Meeting on 30 March 2020. The total uninterrupted period of our assignment, including any previous renewals (prolongation of the original period of appointment) and our repeated appointments as statutory auditor equals to 2 years.

#### *Consistency with additional report for the Audit Committee*

Our auditor's opinion expressed in this report is consistent with the additional report prepared for the Audit Committee of the Company, which was issued on the same date as is the date of this report.

#### *Non-audit services*

No prohibited non-audit services specified in Article 5(1) of Regulation (EU) No 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities have been provided and we have maintained our independence on the Company when carrying out the audit.

6/7

# Správa nezávislého audítora Independent Auditor's Report

04



Apart from the statutory audit services and services disclosed in the Annual Report and financial statements, we have not provided any services to the Company or companies, in which the Company exercises a decisive influence.

Bratislava, on February 9<sup>th</sup>, 2022, except the part of the report *"Report on Information Disclosed in the Annual Report"*, for the purposes of which the date of our report is on March 3<sup>rd</sup>, 2022.

MANDAT AUDIT, s.r.o.  
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava  
SKAU licence nr. 278  
Ing. Martin Šiagi  
Responsible auditor  
SKAU licence nr. 871



Podľa ust. § 20 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v platnom znení a ust. § 192 ods. 2 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v platnom znení.

**Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená**

Čistý obrat spoločnosti Biotika a.s. medziročne klesol o približne 49,5 %, čo bolo spôsobené prevažne dopadmi koronakrízy na medzinárodný obchod. Pri viacerých produktoch došlo k posunu ich výroby a predaja do roku 2022. Výsledkom týchto vplyvov bol medziročný pokles rentability tržieb o približne 8 %. Zadĺženosť spoločnosti Biotika a.s. ako pomer cudzích zdrojov k aktívam spoločnosti sa medziročne zvýšila len mierne z 10,5 na 12,2 % a medziročne došlo k poklesu pracovného kapitálu o približne 13 %. Napriek týmto negatívnym vplyvom koronakrízy sa hospodárenie spoločnosti Biotika a.s. vyznačuje dostatočnou mierou likvidity. Ďalšie informácie o vývoji a stave spoločnosti sú obsiahnuté v účtovnej závierke.

**Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa**  
V tomto období nenastali žiadne ďalšie významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili finančnú situáciu spoločnosti Biotika a.s.

**Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky**

Biotika a.s. sa chce aj naďalej zameriavať na výrobu substancií pre farmaceutický a potravinársky priemysel. Pri silnej konkurencii na svetových trhoch chceme pokračovať v zavádzaní nových projektov s vysokou pridanou hodnotou a postupne naplniť všetky naše výrobné kapacity.

**Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Náklady na výskum a vývoj k 31.12.2021 predstavujú čiastku 489 235 EUR. Náklady na výskum a vývoj obsahujú vlastné náklady spoločnosti – mzdy pracovníkov, spotrebu materiálu, režijnú spotrebu, energie a pod. Spoločnosť pracuje na projektoch dlhodobu.

**Nadobudanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky**

V priebehu roka 2021 spoločnosť nenadobudla vlastné akcie ani dočasné listy. K 31.12.2021 Biotika a.s. vlastnila 100 % akcií spoločnosti ČOV a.s. Slovenská Lupča. Spoločnosť Biotika a.s. nemá materskú účtovnú jednotku.

**Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty**

Spoločnosť Biotika a.s. dosiahla za rok 2021 výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 405 710,36 EUR (ďalej len Výsledok po zdanení).

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v platnom znení, nasledovný spôsob jeho rozdelenia:

- 10 % z Výsledku po zdanení v hodnote 40 571,04 EUR bude použitých na povinné doplnenie zákonného rezervného fondu;
- Zvyšná časť Výsledku po zdanení vo výške 365 139,32 EUR bude prevedená na účet nerozdeleného výsledku hospodárenia z minulých rokov.

Zostatok nerozdeleného zisku minulých rokov bude predstavovať sumu 394 264,81EUR.

**Organizačná zložka v zahraničí**

Biotika a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**Ciele a metódy riadenia rizík v účtovnej jednotke vrátane jej politiky pre zabezpečenie hlavných typov plánovaných obchodov, pri ktorých sa použijú zabezpečovacie deriváty**

Biotika a.s. realizuje svoju cenovú politiku v zmysle dohôd so zmluvnými partnermi, resp. v rámci konkurencie schopnosti na základe ponuky a dopytu na medzinárodných trhoch a na slovenskom trhu komodít, s ktorými obchoduje.

**Cenové riziká, úverové riziká, riziká likvidity a riziká súvisiace s tokom hotovosti, ktorým je účtovná jednotka vystavená.**  
Spoločnosť podpísala dňa 1.12.2021 s OTP Banka Slovensko, a.s. dodatok č. 7 k zmluve o kontokorentnom úvere s úverovým rámcem 800 000 EUR. Konečná splatnosť úveru je 2.2.2022. Aktuálny stav úveru k 31.12.2021 je 571 EUR.

Spoločnosť realizuje svoj platobný styk bezhotovostnou formou, riziko súvisiace s tokom hotovosti je minimálne.

Biotika a.s. pre zabezpečenie plánovaných obchodov nepoužíva zabezpečovacie deriváty.

**Odkaz na kódex o riadení spoločnosti, ktorý sa na ňu vzťahuje alebo ktorý sa rozhodla dodržiavať pri riadení a údaje o tom, kde je kódex o riadení spoločnosti verejne dostupný**

Spoločnosť Biotika a.s. sa prihlásila k plneniu a dodržiavaniu jednotlivých zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku, ktorý je zverejnený na internetovej stránke CECGA: <http://cecga.org/kodex/>.

Všetky významné informácie o metódach riadenia a údaje o tom, kde sú informácie o metódach riadenia zverejnené

According to §20 Accounting act no: 431/2002 Z.z. in actual wording and §192 article 2) Business code No 513/1992 Zb. in actual wording.

**Information about entity progress, its condition and the significant risks and uncertainties to which the entity is exposed.**

The net turnover of the Company Biotika a.s. decreased by around 49,5 % year-on-year, what was caused mostly by the corona crisis impacts on the international trade. The production and sales of several products was moved to the year 2022. As the effects of this influences was the annual decrease of the sales profitability by 8 %. The Company Biotika a.s. indebtedness as the ratio between the foreign sources to the company assets increased smoothly from 10,5 to 12,2 % and the working capital decreased by around 13 % year-on-year. Despite of these negative effects of corona crisis the Economy of the Company Biotika a.s. is characterized with sufficient measure of liquidity. Other information about the company development and situation are included in the Financial Statements.

**Important events which occurred after the end of the fiscal year for which the Annual Report is made**

In this period haven't occurred any events, with materially impact to financial situation of the company Biotika a.s.

**Expected future development of activities of the accounting unit**

Biotika a.s. aims to continue focusing on the production of substances for pharmaceutical and food industries in the future. We intend to continue to introduce new projects with high added value and to gradually utilise our full manufacturing capacity in the strong competition on the global market.

**Costs for the activities in Research & Development**

Research and development cost were as at 31<sup>st</sup> December 2021 in the amount of 489 235 EUR. The costs for R&D include the own costs of the Company – wages of employees, material consumption, overhead expenses, energies etc. The Company is involved in the projects for a long time.

**Acquisition of own shares, temporary lists, business shares and shares, temporary lists and business shares of the parent entity**

During the year 2021 company Biotika doesn't acquire own shares nor temporary lists. Till 31<sup>st</sup> December 2021 Biotika a.s. owns 100% business share of company ČOV a.s. Slovenská Lupča. Company Biotika doesn't have parent entity.

**Proposal for distribution of profit or settlement of loss**

The Company Biotika a.s. achieved in 2021 economic result after taxation in the value of 405 710,36 EUR (hereinafter only Economic result). The Board of Directors proposes in accordance with the statements of Business codex No. 513/1991 Zb in actual wording, to distribute it as follows:

- 10 % of the sum of Economic result in the value of 40 571,04 EUR will be used for supplementing the legal reserve fund;
- The remaining part the Economic result in the value of 365 139,32 EUR will be booked on account No 428 as undistributed profit of prior years' retained earnings.

The balance of prior year's earnings will then amount 394 264,81EUR.

**Affiliated unit abroad**

Biotika a.s. has no affiliated unit abroad.

**Targets and methods of risk management in the accounting unit including its policy for providing of main types of planned business activities using the security derivatives**

Biotika a.s. realizes its price policy according to the agreements with contract partners, eventually within a framework of competitiveness on the basis supply and demand on the international markets and on the Slovak market with the commodities it is trading with.

**Price risks, credit risks, liquidity risks and cash flow risks to which the entity is exposed**

On 1<sup>st</sup> December 2021 the Company signed the Amendment number 7. to the bank overdraft contract with OTP Bank Slovakia a.s. with the credit restrictions of 800 000 EUR. The final maturity of the loan is 2<sup>nd</sup> February 2022. The current credit status as per 31<sup>st</sup> December 2021 makes 571,- EUR.

The Company performs its payment system on a cashless basis, the risk connected with cash-flow is minimal.

Biotika a.s. does not use any security derivatives, neither for securing its planned business activities.

**Reference to the Company Management Code related or chosen to be observed by management and the data on public availability of the Company Management Code**

The Company Biotika a.s. affirmed to follow and observe the individual principles of the Corporate Governance and Management Code in Slovakia published on the CECGA web-site: <http://cecga.org/kodex/>.

**All important information on management methods and data on publication of management methods**

In the year 2021 Biotika a.s. was governed by the Company Statute, Regulations of the Board of Directors and Regulations of the Supervisory Board. All regulations, the Company is governed by, can be inspected in the seat of Biotika a.s.

# Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

V roku 2021 sa spoločnosť riadila stanovami spoločnosti, štatútom predstavenstva a štatútom dozornej rady. Všetky predpisy, ktorými sa spoločnosť riadi sú k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Biotika a.s.

### Informácie o odchýlkach od kódexu o riadení spoločnosti

Informácie o odchýlkach od kódexu o riadení spoločnosti sú predmetom Vyhlásenia o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločnosti na Slovensku. Uvedené vyhlásenie je zverejnené na internetovej stránke spoločnosti: [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk).

### Opis systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke

Nezastupiteľnú úlohu v systéme vnútornej kontroly zohráva dozorná rada. Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti, ktorý kontroluje činnosť predstavenstva a zároveň plní aj funkciu Výboru pre audit. Prerokúva ročnú účtovnú závierku, kontroluje plnenie stanovených cieľov a dáva na valné zhromaždenie spoločnosti odporúčanie ohľadom výberu štatutárneho audítora, ktorý v procese výkonu auditu účtovnej závierky overuje aj funkčnosť systému vnútropodnikovej kontroly a riadenia rizík. Členovia dozornej rady sú oprávnení nahliadnuť do všetkých dokladov a záznamov týkajúcich sa spoločnosti a kontrolujú, či sú účtovné záznamy riadne vedené v súlade so skutočnosťou a či sa podnikateľská činnosť spoločnosti uskutočňuje v súlade s právnymi predpismi, stanovami a pokynmi valného zhromaždenia. Dozorná rada vykonáva svoje právomoci vo vzťahu k predstavenstvu v rozsahu upravenom stanovami a Obchodným zákonníkom. V rámci systému riadenia vnútornej kontroly a rizík vedenie spoločnosti Biotika a.s. zasadá s týždennou pravidelnosťou. Na jednotlivých zasadnutiach sa vyhodnocujú úlohy vyplývajúce z uznesení z predchádzajúcich zasadnutí, prerokúvajú sa aktuálne problémy a prijímajú sa uznesenia k riešeniu problémov v jednotlivých oblastiach činnosti akciovej spoločnosti. S mesačnou pravidelnosťou odbor kontrolujú predkladá vedeniu, predstavenstvu a dozornej rade Rozbor výsledku hospodárskej činnosti Biotika a.s. za aktuálny mesiac a kumulatív od začiatku roka. V rozbere sú podrobne analyzované odchýlky od plánu vo všetkých oblastiach činnosti akciovej spoločnosti. Mesačné rozbery sa prejednávajú aj na zasadnutiach rozšíreného vedenia spoločnosti, kde sa prijímajú a kontrolujú opatrenia vyplývajúce z rozborov a analýz. Za výkon vnútornej kontroly v spoločnosti sú zodpovední vedúci zamestnanci na rôznych stupňoch riadenia, ktorí kontrolujú a sú zodpovední za dodržiavanie vnútropodnikových smerníc a príkazov vedenia. Vydané vnútropodnikové smernice a príkazy vedenia bližšie vymedzujú detaily týkajúce sa kolobehu účtovných dokladov, kompetencií jednotlivých zamestnancov, harmonogramu zostavovania účtovnej závierky a uplatňovania jednotlivých ustanovení najmä obchodného zákonníka, zákona o účtovníctve, postupov účtovania, zákona o dani z príjmov a zákona o dani z pridanej hodnoty. Účtovníctvo je vedené formou analytických účtov, ktorých náplň je pravidelne revidovaná. Zostatky účtov hlavnej knihy podliehajú pravidelným kontrolám. Kontrolami sa sleduje vývoj zostatku na účte, sledovanie výskytu neobvyklých transakcií a ručných zásahov na účtoch s automatickým účtovaním a pod. Kontrolné činnosti sú nastavené za účelom minimalizácie vzniku účtovných chýb. Riziko neoprávneného účtovania je minimalizované určením osôb, ktoré môžu vstupovať do účtovacieho procesu a vykonávať vymedzený okruh transakcií a osôb poverených schvaľovaním. Vnútroštruktúrnym systémom má za cieľ predchádzať chybám, neefektívnemu využívaniu zdrojov, zabrániť podvodom, zlepšiť efektívnosť operácií, ich integritu, presnosť, včasnosť a spoľahlivosť.

### Informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach, opis práv akcionárov a postupu ich vykonávania

**Valné zhromaždenie** je najvyšším orgánom spoločnosti. Do jeho pôsobnosti patrí:

- zmena stanov ak zákon neustanovuje inak,
- rozhodnutie o zvýšení a znížení základného imania, o poverení predstavenstva zvýšiť základné imanie podľa § 210 obchodného zákonníka a vydanie prioritných dlhopisov alebo vymeniteľných dlhopisov,
- rozhodnutie o zrušení spoločnosti a o zmene právnej formy spoločnosti,
- voľba a odvolanie členov dozornej rady spoločnosti s výnimkou členov dozornej rady volených a odvolávaných zamestnancami, podľa § 200 obchodného zákonníka,
- prerokovanie výročnej správy; schvaľovanie riadnej individuálnej účtovnej závierky, mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky, rozhodnutie o rozdelení zisku alebo úhrade strát a určení tantiém,
- schvaľovanie pravidiel odmeňovania členov dozornej rady,
- rozhodnutie o skončení obchodovania s akciami spoločnosti na burze a rozhodnutie o tom, že spoločnosť prestáva byť verejnou akciovou spoločnosťou,
- rozhodnutie o premene akcií vydaných ako listinné cenné papiere na zaknihované cenné papiere a naopak,
- schvaľovanie zmluvy o splnutí alebo zmluvy o zlúčení spoločnosti,
- schvaľovanie zmluvy o prevode podniku alebo zmluvy o prevode časti podniku,
- schvaľovanie pravidiel odmeňovania pri verejnej akciovej spoločnosti,
- rozhodnutie o ďalších otázkach, ktoré obchodný zákonník, osobitný zákon alebo stanov zahŕňajú do pôsobnosti valného zhromaždenia.

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 19. marca 2021 prerokovalo a schválilo riadnu účtovnú závierku za rok 2020 a vysporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2020; prerokovalo výročnú správu o činnosti akciovej spoločnosti Biotika a.s. za rok 2020 a obchodno-finančný plán na rok 2021; schválilo zmenu pravidiel odmeňovania; schválilo zmenu stanov súvisiacu so zmenou predmetov podnikania; voľbou a odmeňovaním členov dozornej rady volených zamestnancami; rokovalim dozornej rady prostredníctvom elektronických prostriedkov. V rámci schválenia vysporiadania hospodárskeho výsledku spoločnosť za rok 2020 rozhodlo Valné zhromaždenie o vyplatení dividend akcionárom vo výške 2,60 EUR na jednu akciu.

### Information on deviations from the Company Management Code

The information on deviations from Company Management Code are the subject of the Declaration on Observance of Principles of Corporate Governance and Management in Slovakia. The mentioned declaration is published on the Company's web-site: [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk).

### Description of internal control and risk management systems in relation to the Financial Statements

The Supervisory Board plays an important role in the internal control system. The Supervisory Board is the highest supervisory body of the company, which controls the activities of the Board of Directors and also performs the function of the committee for audit. It discusses the annual financial statements and monitors the fulfilment of set objectives. It makes recommendations to the General Assembly of the Company regarding the selection of a statutory auditor, who also verifies the functionality of the internal control and risk management systems in the process of auditing the financial statements. The members of the Supervisory Board are entitled to inspect all documents and records relating to the company and to check that the accounting records are properly kept in accordance with the facts and that the company's business activities are carried out in accordance with legal regulations, Company Statute and instructions of the General Assembly. The Supervisory Board exercises its powers in relation to the Board of Directors to the extent regulated by the Company Statute and the Commercial Code. Within the internal control and risk management systems the management of Biotika a.s. holds its sessions regularly on weekly basis. At the individual meetings the tasks resulting from the resolutions adopted at the previous session are evaluated, the actual problems are discussed and the resolutions on solution of problems in the individual departments of the Company are adopted. Regularly on monthly basis the Controlling Department submits to the Company management, Board of Directors and Supervisory Board the Business Report of Biotika a.s. containing the results of economic activities in the current month as well as the cumulative results since the beginning of the year. This business report provides the detailed analyses of the deviations from the plan in all the activity areas of the Company. The monthly business reports are negotiated also at the meetings of the extended Company management where the measurements resulting from the business reports and analyses are adopted and controlled. Senior employees at various levels of management are responsible for the performance of internal control in the company, who controls and are responsible for compliance with internal guidelines and management orders. The issued internal guidelines and management orders further specify the details concerning the circulation of accounting documents, the competencies of individual employees, the schedule for compiling financial statements and the application of individual regulations, especially the Commercial Code, the Accounting Act, accounting procedures, the Income Tax Act and the Value Added Tax Act. Accounting is kept in the form of analytical accounts, the content of which is regularly revised. The General ledger account balances are subject to regular controls. These controls monitor the development of the account balance, the occurrence of unusual transactions and manual interventions on accounts with automatic accounting, etc. Control activities are set up in order to minimize the occurrence of accounting errors. The risk of unauthorized use of an accounting system is minimized by identifying persons, who may enter into the accounting process and carry out a defined range of transactions and persons authorized for approval. The company's internal control system aims to prevent errors, inefficient use of resources, prevent fraud, and improve the efficiency of operations, their integrity, accuracy, timeliness and reliability.

### Information on the General Assembly activities and its powers, description of the Shareholders rights and of the procedure of their exercise

The General Assembly is the supreme body of the Company. It is competent to:

- change the Company Statute, unless otherwise provided by law,
- decide on increase and decrease of the common stock, on authorisation of the Board of Directors to increase the common stock according to the § 210 of Commercial Code and issue of priority bonds and exchangeable bonds,
- decide on winding-up of the Company and change of the legal form of the Company,
- elect and revoke the members of the Supervisory Board of the Company except the members of the Supervisory Board elected and revoked by the employees according to the § 200 of the Commercial Code,
- discuss the annual report; approve the regular individual financial statement, extraordinary individual financial statement, decide on profit distribution or settlement of losses and determination of dividends and royalties,
- approve the rules of remuneration of the members of the Supervisory Board,
- decide on termination of share dealing of the Company at the stock exchange and decide that the Company has not a status of a public joint-stock company anymore,
- decide on transformation of the shares issued as documentary shares to the registered shares and on the contrary,
- approve a contract for merger or a contract for consolidation of the Company,
- approve a contract for transfer of the Company or contract for transfer of a part of the Company,
- approval of remuneration rules for a public tradable Company
- decide on other issues included by the Commercial Code, a special act or this Company Statute into the competence of the General Assembly.

The Regular General Assembly of the company 2020, which was held on 19th March 2021 discussed and approved the Regular Individual Financial Statements for the year 2020 and the Profit Distribution for the year 2020, discussed the Annual Report for the year 2020 and Business plan for 2021; approved change of the Remuneration Rules; approved the amendment to

# Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

### Práva a povinnosti akcionárov a postup ich vykonávania

Práva a povinnosti akcionára ustanovujú právne predpisy a tieto stanov. Akcionárom spoločnosti môže byť právnická alebo fyzická osoba. Výkon práv akcionára môže byť obmedzený alebo pozastavený len v súlade s Obchodným zákonníkom alebo osobitným zákonom.

Vlastníctvo akcií zakladá právo akcionára zúčastňovať sa na riadení spoločnosti, zisku a na likvidačnom zostatku po zrušení spoločnosti s likvidáciou, ktoré sú spojené s akciou ako s cenným papierom, ak zákon neustanovuje inak. V prípadoch ustanovených zákonom a týmito stanovami, práva spojené so zaknihovanými akciami spoločnosti, ktorej dočasné listy alebo akcie sú verejne obchodovateľné, môže voči spoločnosti uplatňovať len osoba, ktorá je oprávnená vykonávať tieto práva k rozhodujúceho dňa určenému stanovami spoločnosti.

Na uplatnenie práva účasti na valnom zhromaždení, práva hlasovať na ňom, požadovať na ňom vysvetlenia a uplatňovať návrhy, je rozhodujúcim dňom deň určený v oznámení o konaní valného zhromaždenia, ktorý však nesmie o viac ako 5 dní predchádzať dňu konania valného zhromaždenia, pokiaľ tieto stanovby alebo obchodný zákonník neurčujú inak. Zoznam osôb oprávnených k rozhodujúceho dňa vykonávať voči spoločnosti práva akcionára spojené so zaknihovanými akciami je spoločnosť povinná zaobstaráť na vlastné náklady. Rozhodujúcim dňom na uplatnenie práv uvedených v prvej vete tohto odseku, pri akciách verejnej akciovej spoločnosti je tretí deň predchádzajúci dňu konania valného zhromaždenia.

Akcionár môže vykonávať svoje práva na valnom zhromaždení prostredníctvom fyzickej osoby – splnomocnenca. Splnomocnenc musí byť k účasti na valnom zhromaždení splnomocnený písomným plnomocenstvom s úradne osvedčeným podpisom akcionára, prípadne vyšším úradným osvedčením tak, aby podpis akcionára bol v zmysle právnych predpisov Slovenskej republiky považovaný za úradne osvedčený. Vzor plnomocnenstva bude uverejnený na internetovej stránke spoločnosti [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk) najmenej 30 dní pred konaním valného zhromaždenia. Plnomocnenstvo musí byť splnomocnencom odovzdané pri zápise do listiny prítomných pre účely evidencie. Plnomocnenstvo platí len na jedno valné zhromaždenie. Splnomocnencom akcionára nemôže byť člen dozornej rady spoločnosti. To neplatí pri verejnej akciovej spoločnosti za predpokladu, že v plnomocenstve udelenom členovi dozornej rady verejnej akciovej spoločnosti je uvedené, že člen dozornej rady oboznámil akcionára so všetkými skutočnosťami, ktoré by mohli mať vplyv na rozhodnutie akcionára o udelení splnomocnenia na zastupovanie na valnom zhromaždení spoločnosti členovi dozornej rady. Súčasťou plnomocnenstva udeleného členovi dozornej rady musí byť dátum a hodina konania valného zhromaždenia ako aj konkrétne pokyny na hlasovanie o každom uznesení alebo bode programu valného zhromaždenia, o ktorom má člen dozornej rady ako splnomocnenc hlasovať v mene akcionára. Ak sa akcionár, ktorý vydal splnomocnenie, zúčastní valného zhromaždenia, jeho splnomocnenie sa stane bezpredmetným.

Akcionár má právo na podiel zo zisku spoločnosti (dividendu), ktorý valné zhromaždenie podľa výsledku hospodárenia spoločnosti v súlade s právnymi predpismi a stanovami, určilo na rozdelenie. Akcionár nie je povinný vrátiť spoločnosti dividendu prijatú dobromyseľne. Rozhodujúci deň na uplatnenie práva na dividendu určuje valné zhromaždenie spoločnosti a to tak, že tento deň nemôže byť určený na skorší deň, ako je piaty deň nasledujúci po dni konania valného zhromaždenia a na neskorší deň, ako je 30. deň od konania valného zhromaždenia; ak valné zhromaždenie verejnej akciovej spoločnosti alebo spoločnosti, ktorá vydala všetky akcie alebo časť akcií na základe verejnej výzvy na upisovanie akcií rozhodujúci deň neurčí, považuje sa za takýto deň 30. deň od konania valného zhromaždenia. Dividenda je splatná do 60 dní od rozhodujúceho dňa. Právo uplatniť si nárok na dividendu má osoba, ktorá je k rozhodujúceho dňa vlastníkom verejne obchodovateľnej akcie (akcii) spoločnosti.

Akcionár má právo podávať návrhy na voľbu za člena dozornej rady spoločnosti a to najneskôr na valnom zhromaždení spoločnosti, na ktorom podľa programu, má byť člen dozornej rady volený, len v rámci prejednávania toho bodu programu, ktorý pojednáva a voľbe členov dozornej rady. V návrhu možno uviesť len taký počet kandidátov, ktorí sa majú zvoliť. Postup voľby členov dozornej rady spoločnosti podrobne upravujú stanovby spoločnosti. Akcionár má právo podávať návrhy na voľbu za členov predstavenstva spoločnosti volených dozornou radou spoločnosti. Podrobný postup voľby členov predstavenstva určujú stanovby spoločnosti.

Akcionár po dobu trvania spoločnosti, ani v prípade jej zrušenia, nie je oprávnený požadovať vrátenie svojich majetkových vkladov, ale má nárok na podiel na likvidačnom zostatku v prípade likvidácie spoločnosti.

Akcionár je povinný splatiť spoločnosti emisný kurz, ktoré upísal a to najneskôr do 30 dní od upísania akcií, pričom za akcionára sa považuje aj držiteľ dočasného listu. V prípade porušenia tejto povinnosti je akcionár povinný zaplatiť úroky z omeškania zo sumy, s ktorou je akcionár v omeškaní, vo výške 20 % ročne. Ďalším dôsledkom porušenia povinnosti akcionára splatiť emisný kurz ním upísaných akcií však, je možnosť jeho vylúčenia zo spoločnosti v zmysle § 177 obchodného zákonníka.

Akcionár má právo požadovať na valnom zhromaždení informácie, ktoré súvisia s prerokovávaným bodom programu valného zhromaždenia. Poskytnutie informácie môže predstavenstvo odmietnuť ak nesúvisí s prerokovávaným bodom programu valného zhromaždenia alebo ak by sa jej poskytnutím porušil zákon alebo ak zo starostlivého posúdenia obsahu informácie vyplýva, že jej poskytnutie by mohlo spôsobiť spoločnosti alebo ňou ovládanej spoločnosti ujmu; nemožno odmietnuť poskytnúť informácie týkajúce sa hospodárenia a majetkových pomerov spoločnosti. O odmietnutí poskytnutia informácie rozhoduje predstavenstvo počas rokovania valného zhromaždenia. Ak predstavenstvo odmietne poskytnúť informáciu, rozhodne na žiadosť akcionára o povinnosti predstavenstva poskytnúť požadovanú informáciu počas rokovania valného zhromaždenia dozorná rada; na čas nevyhnutný na prijatie rozhodnutia dozornej rady môže predseda valného zhromaždenia na žiadosť dozornej rady prerušiť rokovanie valného zhromaždenia. Ak dozorná rada rozhodne, že nesúhlasí s poskytnutím informácie, rozhodne súd na základe návrhu akcionára o tom, či je spoločnosť povinná požadovanú informáciu poskytnúť. Dozorná rada môže v tomto prípade rozhodovať aj per rollam prostredníctvom technických prostriedkov na prenos informácií a dát. Zápisnica z rozhodnutia dozornej rady o tomto rozhodnutí musí byť doručená predstavenstvu do 15 dní od konania valného zhromaždenia. Ak akcionár nepožiadala dozornú radu o rozhodnutie o poskytnutí informácie alebo dozorná rada rozhodne o tom, že nesúhlasí s poskytnutím informácie, nemožno z dôvodu neposkytnutia tejto informácie vyhlásiť uznesenie valného zhromaždenia za neplatné v súvislosti

Company Statute related to changes of Company Activities, voting and remuneration members of Supervisory board voted by the employees and discussion of the Supervisory board by the electronic media. Within the frame of approval profit distribution for the year 2020 approved the General Assembly to pay dividend to shareholders in amount of 2.60 EUR per one share.

### Rights and obligations of the Shareholders and procedure of their exercise

Rights and obligations of the Shareholder are provided in the legal regulations and in this Company Statute. The Shareholder of the Company may be a legal entity or a private person. Exercise of the Shareholder's rights may be restricted or ceased only in accordance with the Commercial Code or a special act.

Ownership of shares established the Shareholder's right to participate in a Company management, a profit and a settling balance after winding-up of the Company by a liquidation which are connected with a share as a security, unless otherwise provided by law. In the cases provided by law and by this Company Statute, the rights connected with the registered shares of the Company whose temporary lists or shares are publicly marketable, may be exercised against the Company only by a person who is entitled to exercise these rights on the decisive day appointed by the Company Statute.

The decisive day to set up the right to take part in the General Assembly, the right to vote therein, to require the explanations thereon and to apply the proposals, is the day appointed in the announcement on the General Assembly session, which however is not allowed to precede the day of General Assembly session by more than 5 days, unless otherwise provided by this Company Statute or the Commercial Code. The list of persons who are entitled on the decisive day to execute the Shareholder's rights relating to the registered shares against the Company has to be procured by the Company at its own expenses. The decisive day for setting-up the rights indicated in the first sentence of this article, in case of shares of a public joint stock company, is the 3<sup>rd</sup> day preceding the day of General Assembly session.

The Shareholder may exercise his rights at the General Assembly through a private person – a proxy. The proxy has to be authorized for his participation in the General Assembly by means of a written power of attorney with a legally authorized signature of the Shareholder, eventually by means of an advanced legal authorization so that the Shareholder's signature, according to the legal regulations of the Slovak Republic, is considered to be legally authorized. An example of a power of attorney shall be published on the Company's web-site [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk) at least 30 days before the day of General Assembly session. Power of attorney has to be submitted by a proxy by the registration into the list of participants for evidence purposes. Power of attorney is valid only for one General Assembly. A member of the Supervisory Board of the Company cannot be delegated for a proxy of a Shareholder. This is not valid in case of a public joint stock company provided that a power of attorney delegated to a member of the Supervisory Board of a public joint stock company indicates that the member of the Supervisory Board has acquainted the Shareholder with all the facts which could have an effect on a Shareholder's decision to grant the power of attorney for a representation on the Company's General Assembly to a member of the Supervisory Board. The power of attorney granted to a member of the Supervisory Board must contain the exact date and time of the General Assembly session, as well the specific instructions for voting on each resolution or point of the agenda of the General Assembly, on which the member of the Supervisory Board as a proxy should vote in the name of the Shareholder. If the Shareholder who has issued the power of attorney takes part in the General Assembly, his power of attorney shall become invalid.

The Shareholder has a right to share the profit of the Company (a dividend) which has been determined by the General Assembly, according to the economic result of the Company in compliance with the legal regulations and the Company Statute, to be distributed. The Shareholder is obliged to return a dividend accepted with a good intent. The decisive day for setting-up the right for a dividend is determined by the General Assembly of the Company, namely so that this day cannot be determined to be earlier than the 5th day following the day of the General Assembly session and to be later than the 30th day after the General Assembly session; if the General Assembly of a public joint stock company or of a company which issued all shares or a part of shares on the base of a public call for subscription of shares does not specify the decisive day, for such a day is considered to be the 30th day after the General Assembly session. A dividend is payable 60 days from the decisive day. The right to set up a claim to a dividend has a person who on the decisive day owns the publicly marketable share (shares) of the Company.

The Shareholder during the duration of the Company, neither in case of its winding-up, is not entitled to reclaim his property investments, but he has a claim for a share in settling balance in case of a liquidation of the Company.

The Shareholder is obliged to repay to the Company an issue price of the shares he had subscribed and namely within 30 days from the subscription of shares, where for a Shareholder is taken also a holder of temporary list. In case of infringement of this duty the Shareholder is obliged to pay an interest on a late payment from the value which that the Shareholder is in delay, in the amount of 20 % per year. Other consequence of an infringement of duty of the Shareholder to repay in time an issue price of the shares he had subscribed, is a possibility of his exclusion from the Company according to the § 177 of the Commercial Code.

The Shareholder is entitled to require the information on the General Assembly relating to the discussed points of the agenda of the General Assembly. Providing of information can be refused by the Board of Directors, if it is not associated with the discussed point of the agenda of the General Assembly, or if a law should be violated by providing this information or from a careful consideration of content of this information results that the providing of this information could inflict injury to the Company or its controlled company; providing of the information relating to economic activities and property relations of the Company. A decision on refusal of providing the information is made by the Board of Directors during the General Assembly meeting. If the Board of Directors refuses to provide the information, the Supervisory Board, upon the Shareholder's request, decides on the obligation of the Board of Directors to provide the required information during the General Assembly meeting; for the time necessary to adopt a decision of the Supervisory Board the Chairman of the General Assembly is entitled, upon request of the Supervisory Board, to interrupt the General Assembly session. If the Supervisory Board

# Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

s predmetom, ktorého sa požadovaná informácia týkala.

### Informácie o zložení a činnosti orgánov spoločnosti a ich výborov

Orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie, dozorná rada spoločnosti a predstavenstvo.

#### Predstavenstvo spoločnosti Biotika a.s.

Vrcholným riadiacim orgánom spoločnosti je predstavenstvo, ktoré je kolektívne zodpovedné za záležitosti spoločnosti, pokiaľ nie sú stanovami alebo právnymi predpismi vyhradené iným orgánom spoločnosti. Predstavenstvo vykonáva svoju činnosť neustranne a v záujme všetkých akcionárov v súlade s princípmi lojality a náležitej starostlivosti. V súlade so stanovami spoločnosti je predstavenstvo štatutárnym orgánom spoločnosti. Je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, pred súdom a pred inými orgánmi. Na členov predstavenstva sa vzťahuje zákaz konkurencie v rozsahu vyplývajúcom z platného znenia Obchodného zákonníka. Predstavenstvo nemá poverenie rozhodnúť o vydaní akcií alebo o spätnom odkúpení akcií.

#### Vymenovanie a odvolanie členov predstavenstva patrí do kompetencie dozornej rady spoločnosti.

Predstavenstvo v roku 2021 zasadalo 7-krát. Na svojich zasadnutiach sa zaoberalo sledovaním finančnej situácie, analýzou ekonomických výsledkov spoločnosti, vývojom stavu nových projektov, činnosťou dcérskej spoločnosti a stavom majetku spoločnosti. Predstavenstvo spoločnosti Biotika a.s. výbory nemá.

#### Zloženie predstavenstva spoločnosti Biotika a.s. v roku 2021:

Ing. Miroslava Vargová – predseda predstavenstva

Ing. Jana Červenáková – člen predstavenstva

Ing. Slavomír Geleta – člen predstavenstva

Ing. Ján Dzúrik – člen predstavenstva

#### Dozorná rada spoločnosti Biotika a.s.

Kontrolnú funkciu správy a riadenia spoločnosti zabezpečuje dozorná rada. Dozornú radu, okrem členov dozornej rady volených zamestnancami volí valné zhromaždenie. Všetci členovia dozornej rady a predstavenstva majú riadny prístup ku všetkým relevantným informáciám týkajúcich sa spoločnosti. V súčasnosti sú dvaja členovia dozornej rady zvolení zamestnancami spoločnosti. V priebehu roka 2021 dozorná rada zasadla 7-krát. Tajomník predstavenstva a dozornej rady vedie záznamy o uzneseniach, ktoré orgány spoločnosti prijali. Akcionár má právo nazeráť do zápisnic z rokovania dozornej rady; o takto získaných informáciách je povinný zachovávať mlčanlivosť.

Dozorná rada spoločnosti vykonáva funkciu výboru pre audit.

#### Zloženie dozornej rady spoločnosti Biotika a.s. v roku 2021:

Predseda dozornej rady: JUDr. Mária Kinčesová

Podpredseda dozornej rady: Drs. Ing. Petrus Hermanus Maria Winkelman

Členovia dozornej rady: Ing. Dagmar Vargová

Ing. Jana Magátová

Členovia dozornej rady volení Ing. Jozefína Gregová

zamestnancami: Ing. Dagmar Uhrinová

#### Štruktúra základného imania

Základné imanie spoločnosti Biotika a.s. je 23 233 000,00 EUR, ktoré je rozdelené na 700 000 kusov akcií na doručiteľa v za-knihovanej podobe. Menovitá hodnota akcií na doručiteľa je 33,19 EUR.

S akciou na doručiteľa je spojené právo akcionára podieľať sa na riadení spoločnosti.

#### Obmedzenia prevoditeľnosti cenných papierov

Akcia na doručiteľa je voľne prevoditeľná a práva s ňou spojené má jej majiteľ.

Sú vydané dve emisie:

- CS0009013453 Sériá 01 v počte 564 936 kusov v hodnote 18 750 225,84 EUR

- SK1120004009 Sériá 01 v počte 135 064 kusov v hodnote 4 482 774,16 EUR

Obidve emisie sú verejne obchodovateľné na kótovanom paralelnom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave a.s. a sú s nimi spojené rovnaké práva.

#### Kvalifikovaná účasť na základnom imaní

Priama účasť na základnom imaní spoločnosti je uvedená vo výročnej správe v časti „Akcionárska štruktúra spoločnosti“.

Naša spoločnosť nedisponuje informáciami o nepriamej účasti na základnom imaní našej spoločnosti.

#### Majitelia CP s osobitnými právami kontroly s uvedením opisu týchto práv

Majitelia cenných papierov Biotika a.s. nemajú osobitné práva kontroly.

decides on disapproval to provide the information, then, upon a Shareholder's proposal, decides a court if the Company is obliged to provide the required information. The Supervisory Board, in this case, can decide also per rollam by means of technical equipment used for the information and data transmission. Memorandum on decision of the Supervisory Board concerning this decision has to be delivered to the Board of Directors within 15 days from the General Assembly session. If the Shareholder did not ask the Supervisory Board for a decision on providing the information or if the Supervisory Board decides on disapproval to provide the information, it is not possible, because of non-providing this information, to declare the resolution of the General Assembly to be invalid in connection with the subject which the required information related to.

#### Information on composition and activities of the bodies of the Company and their committees

The bodies of the Company are: the General Assembly, the Supervisory Board and the Board of Directors.

#### Board of Directors of Biotika a.s.

The main governing body of the Company is the Board of Directors. It is collectively responsible for the matters of the Company, if these are not assigned, by the Company Statute or legal regulations, to be in a responsibility of another body of the Company. The Board of Directors performs its activity impartially and in the interest of all Shareholders, in compliance with the principles of loyalty and reasonable care.

In accordance with the Company Statute the Board of Directors is the statutory body of the Company. It is entitled to act on behalf of the Company in all matters and represents the Company against the third persons, in front of the court and other institutions. The members of the Board of Directors are obliged to respect the competition prohibition in a scope resulting from the valid Commercial Code. The Board of Directors is not entitled to decide on issue of shares or redemption of shares.

#### Appointment and revocation of members of the Board of Directors is in the competence of the Supervisory Board of the Company.

The Board of Directors held the session 7 times during the year 2021. At these meetings the following topics were discussed: monitoring of financial situation, analysis of economic results of the Company, development of situation concerning new projects, activities of the subsidiary and property status of the Company.

The Board of Directors of Biotika a.s. has no committees.

#### Constitution of the Board of Directors of Biotika a.s. in 2021:

Ing. Miroslava Vargová – Chairman of the Board of Directors

Ing. Jana Cervenakova – Member of the Board of Directors

Ing. Slavomir Geleta – Member of the Board of Directors

Ing. Jan Dzurik – Member of the Board of Directors

#### Supervisory Board of Biotika a.s.

The Supervisory Board executes the control function for administration and management of the Company. The Supervisory Board, except the members of the Supervisory Board elected by the employees, is elected by the General Assembly. All members of the Supervisory Board and of the Board of Directors have a regular access to all relevant information relating to the Company. Nowadays two members of the Supervisory Board are elected by the employees of the Company. The Supervisory Board held the session 7 times during the year 2021. The assistant secretary of the Board of Directors and of Supervisory Board keeps the records on resolutions adopted by the bodies of the Company. The Shareholder has the right to inspect the records from the Supervisory Board sessions; he is obliged to keep all information obtained in this way in secrecy. The Supervisory Board of the Company performs the function of a committee for audit.

#### Constitution of the Supervisory Board of Biotika a.s. in 2021:

Chairman of the Supervisory Board: JUDr. Maria Kincesova

Vice-Chairman of the Supervisory Board: Drs. Ing. Petrus Hermanus Maria Winkelman

Members of the Supervisory Board: Ing. Dagmar Vargova

Ing. Jana Magatova

Ing. Jozefina Gregova

Ing. Dagmar Uhrinova

#### Structure of share capital

Share capital of Biotika a.s. presents 23 233 000.00 EUR distributed to 700 000 pieces of bearer shares in the booked form. The nominal value of the bearer share is 33.19 EUR.

The bearer share is connected with a right of a Shareholder to participate in the management of the Company.

#### Limitations on transferability of securities

The bearer share is freely transferable and the rights related with this share are kept by its owner.

Two issues have been performed:

- CS0009013453 Series 01 in the number of 564 936 pieces in the value of 18 750 225.84 EUR

- SK1120004009 Series 01 in the number of 135 064 pieces in the value of 4 482 774.16 EUR

Both emissions are publicly marketable at the quoted parallel market of the Stock Exchange in Bratislava a.s. and the same rights are connected with them.

# Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

### Obmedzenia hlasovacích práv

Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 33,19 EUR pripadá jeden hlas. Výkon práv akcionára môže byť obmedzený alebo pozastavený len v súlade s Obchodným zákonníkom alebo osobitným zákonom.

### Dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré sú jej známe a ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv

Predstavenstvu a.s. Biotika nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti hlasovacích práv.

### Pravidlá upravujúce vymenovanie a odvolanie členov jej štatutárneho orgánu a zmenu stanov

Vymenovanie a odvolanie členov predstavenstva patrí do kompetencie dozornej rady spoločnosti a to na základe § 187 ods. 1 písm. c) v nadväznosti na ust. § 194 ods. 1 obchodného zákonníka a ustanovení stanov spoločnosti. Dozorná rada odvoláva a volí členov predstavenstva.

O zmene stanov rozhoduje Valné zhromaždenie 2/3 väčšinou prítomných hlasov. Pri zmene stanov musí mať zápisnica z Valného zhromaždenia formu notárskej zápisnice. Ak je v programe valného zhromaždenia zaradená zmena stanov, pozvánka na valné zhromaždenie alebo oznámenie o jeho konaní musí obsahovať aspoň podstatu navrhovaných zmien.

### Právomoci štatutárneho orgánu, najmä ich právomoci rozhodnúť o vydaní akcií alebo spätnom odkúpení akcií

Predstavenstvo je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, pred súdom a pred inými orgánmi. Predstavenstvo riadi činnosť spoločnosti a rozhoduje o všetkých záležitostiach spoločnosti, pokiaľ nie sú právny predpismi a týmito stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti, najmä:

- vykonáva obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečuje všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti,
- vykonáva zamestnávateľské práva, poveruje výkonom funkcie a ruší poverenie alebo menuje do funkcie a odvoláva z funkcie generálneho riaditeľa a odborných riaditeľov výkonného manažmentu, po schválení Dozornou radou spoločnosti,
- zvoláva valné zhromaždenie a vykonáva uznesenia valného zhromaždenia,
- zabezpečuje vedenie predpísaného účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov spoločnosti,
- predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie návrhy na zmeny stanov, návrhy na zvýšenie a zníženie základného imania a vydanie konvertibilných dlhopisov, účtovné závierky, ktoré je povinné vyhotovovať podľa osobitných predpisov, návrh na rozdelenie vytvoreného zisku vrátane určenia jeho výšky a spôsobu vyplatenia dividend a tantiém, alebo návrh na úhradu strát, návrh na zrušenie spoločnosti alebo zmenu právnej formy spoločnosti.
- predkladá materiály na rokovanie dozornej rady
- informuje valné zhromaždenie o výsledkoch podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti za predchádzajúci rok formou správy, ktorá je vždy súčasťou výročnej správy spracovanej podľa osobitného predpisu, o obchodnom pláne a finančnom rozpočte bežného roka so zapracovaním pripomienok dozornej rady.

Predstavenstvo nemá poverenie rozhodnúť o vydaní akcií alebo o spätnom odkúpení akcií.

**Informácie o všetkých významných dohodách, ktorých je spoločnosť zmluvnou stranou a ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa alebo ktorých platnosť sa skončí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie a o ich účinkoch s výnimkou prípadu, ak by spoločnosť ich zverejnenie vážne poškodilo; táto výnimka sa neuplatní, ak je povinná zverejniť tieto údaje v rámci plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi** Spoločnosť nie je zmluvnou stranou dohôd, opísaných v tomto bode.

**Dohody uzatvorené medzi spoločnosťou a členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpoveďou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpoveďou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie**

Náhrady pri skončení pracovného pomeru v spoločnosti Biotika a.s. sa v roku 2021 riadili Zákonníkom práce Slovenskej republiky. Poskytovanie náhrad je rovnaké pre všetkých zamestnancov bez ohľadu na ich pracovné zaradenie, či funkciu. Odstupné bolo zamestnancom poskytované len v tých prípadoch, keď došlo k ukončeniu pracovného pomeru z dôvodov uvedených v ust. § 63 ods. 1 písm. a) až c) Zákonníka práce, vo výške stanovenej v § 76 Zákonníka práce. Pri odchode zamestnanca do starobného dôchodku alebo predčasného starobného dôchodku v zmysle ust. § 76a Zákonníka práce, sa zamestnancovi poskytlo odchodné v sume jeho priemerného mesačného zárobku.

**Obchody, ku ktorým došlo v roku 2021 a ktoré podstatne ovplyvnili finančné postavenie alebo činnosť emitenta v tomto období**

Obchody a udalosti, ktoré významnejšie ovplyvnili hospodárenie spoločnosti v roku 2021 sú uvedené v časti: Prílohy 04, Poznámky k účtovnej závierke.

### Qualified participation on the share capital

Direct participation on share capital of the Company is listed in the Annual report part – „Shareholder Structure of the Company“.

Our Company has not information about indirect participation in share capital of our Company.

### Owners of securities with special control rights including the description of these rights

Owners of shares of Biotika a.s. have no special control rights.

### Limitations on voting rights

The voting right belonging to a Shareholder is governed by the nominal value of his shares – each 33.19 EUR represent one vote. Exercise of Shareholder's rights can be limited or suspended in compliance with the Commercial Code or a special law only.

### Agreements among the owners of securities which the Company is acquainted about and which can lead to limitations on transferability of securities and to limitations on voting rights

The Board of Directors of Biotika a.s. is not acquainted with any agreements among the owners of securities which could lead to limitations on transferability of securities or to limitations on voting rights.

### Rules regulating the appointment and revocation of members of the statutory body of the Company and the change of the Company Statute

The appointment and revocation of the members of the Board of Directors belong to the competence of the Supervisory Board of the Company in accordance with the provision of § 187, Article 1, Letter c) in connection with the provision of § 194, Article 1 of the Commercial Code and the provisions of the Company Statute. The Supervisory Board revokes and appoints the members of the Boards of Directors.

The General Assembly decides on the change of the Company Statute by a two-thirds majority of present votes. By the change of the Company Statute the memorandum of General Assembly has to be worked-out in form of a notarial record. If the change of the Company Statute is ordered to the agenda of the General Assembly, the invitation to the General Assembly or the announcement of its session has to contain the basis of the proposed changes at least.

### Powers of the statutory body, especially its powers to decide on issue of shares or redemption of shares

The Board of Directors is entitled to act in the name of the Company in all matters and represents the Company in relation to the third persons, in front of the court and other institutions. The Board of Directors manages the activities of the Company and decides on all matters of the Company, if they are, by legal regulations and by this Company Statute, not assigned under the operation of other bodies of the Company. The Board of Directors is competent especially to:

- perform the commercial management of the Company and provide all its operational and organizational affairs,
- perform the employee rights, assign the performance of function and revokes this assignment or delegates into the function and revokes from this function the managing director and the respective special directors of the executive management, after approval by Supervisory Board of the Company
- convene the General Assembly and execute the resolutions of the General Assembly,
- provide the conducting of prescribed accounting and other evidence, account books and other documents of the Company,
- submit to the General Assembly for approval – the proposals for changes of the Company Statute, the proposals for increase or decrease of the fixed assets and for issue of convertible bonds, the financial statements that have to be worked-out in compliance with a special law, the proposal for distribution of made profit including the determination of its amount and way of payment of dividends and royalties or the proposal for settlement of losses, the proposal for a winding-up of the Company or for a change of legal form of the Company,
- submit the basic documents relating to a session of the Supervisory Board,
- inform the General Assembly about the results of the business activities and about the property status of the Company for the previous year in form of a report which always forms a part of the Annual Report elaborated in compliance with a special regulation, about the commercial plan and financial budget of the current year incorporating the comments of the Supervisory Board.

The Board of Directors is not entitled to decide on issue of shares or on redemption of shares.

**Information on all important agreements where the Company is one of the contracting parties and which become valid, are changed or whose validity terminates in consequence of a change of its control conditions arising in connection with the take-over bid, and on its effects excepting such case if the Company should be harmed seriously by their publication; this exception is not applied if the Company is obliged to publish these data within the performance of the duties assigned by special regulations.**

The Company is not a contracting party of the agreements described in this article.

**All agreements concluded between the Company and the members of its bodies or employees on the base of which they should be compensated if their function or employment relationship terminates due to the resignation from the function, the resignation letter given by the employee, due to their suspension, registration notice given by the employer**

# Vyhlásenie predstavenstva o správe a riadení spoločnosti

## Declaration of the Board of Directors on the Administration and Management of the Company

### Politika rozmanitosti

Spoločnosť Biotika a.s. už pred implementovaním legislatívy EÚ upravujúcej politiku rozmanitosti do slovenského právneho systému, uplatňovala politiku rodovej rovnosti a to nielen pri obsadzovaní svojich výkonných a kontrolných orgánov ale aj pri obsadzovaní pozícií vedenia spoločnosti, v ktorom je percentuálne zastúpenie mužov a žien rovnaké.

Celkovo spoločnosť Biotika v roku 2021 zamestnávala 45 % žien a 55 % mužov. Vyvážené zastúpenie mužov a žien v riadiacich a kontrolných orgánoch spoločnosti Biotika teda zodpovedá nielen demografickej štruktúre obyvateľstva Slovenskej republiky ale rodovej štruktúre zamestnancov spoločnosti Biotika a.s.

V predstavenstve spoločnosti bol v roku 2021 pomer mužov a žien 2:2. V dozornej rade spoločnosti bol v roku 2021 pomer mužov a žien 1:5.

V spoločnosti Biotika a.s. plní dozorná rada aj funkciu výboru pre audit a preto je dôležité jej obsadenie osobami s potrebným vzdelaním a kvalifikáciou. Aj v tomto smere sa uplatňuje politika rozmanitosti. Všetci členovia dozornej rady volení valným zhromaždením sú vysokoškolsky vzdelaní s príslušnou praxou, z toho jeden v odbore práva, dvaja v odbore ekonómia a jeden v technickom odbore. Členovia dozornej rady volení zamestnancami majú vysokoškolské vzdelanie ekonomického a technického smeru. To zaručuje rôznorodosť názorov a hodnôt pri uplatňovaní kontrolných mechanizmov zo strany dozornej rady. Vzhľadom na to, že spoločnosť Biotika a.s. je výrobnou spoločnosťou zaoberajúcou sa biotechnologickou výrobou, sú pozície členov predstavenstva obsadené vysokoškolsky vzdelanými odborníkmi v odbore chemicko-technologickom, technickom a ekonomickom.

### Spoločenská zodpovednosť

Spoločnosť Biotika a.s. ako subjekt verejného záujmu neuvádza vo výročnej správe nefinančné informácie o vývoji, konaní, pozícií a o vplyve činnosti spoločnosti na environmentálnu, sociálnu a zamestnaneckú oblasť, informáciu o dodržiavaní ľudských práv a informáciu o boji proti korupcii a úplatkárstvu (ďalej len "oblasť spoločenskej zodpovednosti"), uvedenú v § 20 ods. 9) zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v platnom znení, nakoľko priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie 2021 neprekročil 500 zamestnancov. Spoločnosť Biotika a.s. v roku 2021 rešpektovala a dodržiavala ľudské práva pri všetkých svojich aktivitách a dodržiavala interný Protikorupčný a Etický kódex a environmentálne predpisy.

### Správa o odmeňovaní členov orgánov spoločnosti za rok 2021 – podľa § 201e Obchodného zákonníka

#### a) prehľad všetkých zložiek celkovej odmeny za rok 2021 – pravidelná mesačná odmena a tantiémy

Pravidelná mesačná odmena členov dozornej rady bola v roku 2021 vyplácaná v zmysle čl. XI bodu 19 Stanov spoločnosti nasledovne: členom dozornej rady voleným valným zhromaždením vo výške 0,8 dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca spoločnosti Biotika a.s. za uplynulý rok; členom dozornej rady voleným zamestnancami vo výške priemernej mesačnej mzdy zamestnanca spoločnosti Biotika a.s. za uplynulý rok; podpredsedovi dozornej rady 0,9 dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca spoločnosti Biotika a.s. za uplynulý rok; predsedovi dozornej rady vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca spoločnosti Biotika a.s. za uplynulý rok. Pravidelná mesačná odmena členov predstavenstva bola v roku 2021 vyplácaná v zmysle ust. čl. X ods.14 Stanov spoločnosti vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca spoločnosti Biotika a.s. za uplynulý rok.

V roku 2021 boli na základe uznesenia RVZ zo dňa 19.3.2021 vyplatené tantiémy zo zisku za rok 2020 členom dozornej rady v súhrnnej výške 60 000,- EUR a členom predstavenstva v úhrnnej výške 150 000,- EUR.

V roku 2021 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 122 778,20 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 108 446,40 EUR.

#### b) pomerný podiel pevnej a pohyblivej zložky na celkovej odmene za rok 2021

Za rok 2021 bola členom orgánov spoločnosti vyplatená len pravidelná mesačná odmena uvedená v písm. a) tejto správy. Prípadné tantiémy zo zisku za rok 2021 budú predmetom schvaľovania RVZ ktoré sa bude konať v roku 2022.

#### c) vysvetlenie, ako celková odmena zodpovedá schváleným pravidlám odmeňovania vrátane toho, ako prispieva k dlhodobej výkonnosti spoločnosti, a informácie o tom, ako boli uplatnené kritériá hodnotenia výkonnosti

Celková odmena vyplatená členom orgánov spoločnosti zodpovedá schváleným pravidlám odmeňovania. Členom dozornej rady boli na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vyplatené tantiémy podľa rozsahu ich činnosti v dozornej rade. Pri určovaní podielu tantiém pre jednotlivých členov predstavenstva bol rozhodujúci ich podiel na dosiahnutí hospodárskeho výsledku spoločnosti.

#### d) ročný súhrn odmien, ročný vývoj v hodnotení výkonnosti spoločnosti a priemerný ročný súhrn odmien určený na základe porovnania príjmu z odmien člena orgánu spoločnosti a príjmu zamestnancov spoločnosti, ktorí nie sú členmi orgánov spoločnosti a majú ustanovený týždenný pracovný čas podľa osobitného zákona, a to za najmenej päť predchádzajúcich účtovných období

Pravidelná mesačná odmena členov orgánov spoločnosti sa počíta päť predchádzajúcich účtovných období rovnako – ako násobok priemernej mesačnej mzdy zamestnancov spoločnosti dosiahnutej za predchádzajúci rok nasledovne: členom dozornej rady volených valným zhromaždením vo výške 0,8 dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za

#### without giving a reason or their function or employment relationship terminates in consequence of a take-over bid

The compensations after the employment relationship termination in Biotika a.s. in 2021 were governed by the Labor Code. Provision of compensations is the same for all employees regardless of their working position or function.

Retirement compensations were provided to the employees only in such cases when the employment relationship was terminated from the reasons specified in the provision of § 63, Article 1, Letters a) to c) of the Labor Code. By pension retirement or early pension retirements of employee according to the provision of § 76a of the Labor Code the employee is provided with retirement benefit in the height of his average monthly wage.

#### Business operations realized in the year 2021 with a significant effect on the financial situation or activity of the issuer in this period

Business activities and events which influenced significantly the economy of the Company in the year 2021 are stated in the section: Enclosures 04, Notes to Financial Statements.

### Diversity Policy

Company Biotika applied policy of gender equality to nomination of its executive and supervisory boards, before implementation of EU legislation related with Diversity Policy to Slovak legal system. Gender equality is applied not only on the boards of the company but also on company management, in which is equal percentage of man and women. In 2021 Biotika employed 45% women and 55% man. Balanced representation man and woman in boards of the company respond to population demographic structure in Slovak republic and gender structure of Biotika's employees too.

In Board of the Directors was in 2021 proportion of man and women 2:2. In Supervisory Board was in calendar year 2021 proportion man and women 1:5.

In company Biotika has Supervisory Board function of Audit Committee too. Therefore is important to appoint it by persons with respective education and qualification. We applied Diversity Policy in this connection too. All members of Supervisory Board voted by employees have university education with respective praxis, one of them in law, two in economy and one in technical area. Members of Supervisory Board voted by employees have university education in economic and technic area. It ensures variety of opinions and values by application of control mechanisms of Supervisory Board.

Whereas Biotika is production company focused on biotechnology therefore are positions of Boards of Directors appointed by experts with university education in area chemical technology, technics and economy.

### Social responsibility

Biotika a.s. as a subject of public interest, does not provide in Annual Report non-financial information on the development, conduct, position and impact of the company on environmental, social and employment activity, information on respect for human rights and information on the fight against corruption and bribery (hereinafter "social responsibility"), referred to in § 20 par. 9) of the Accounting Act no. 431/2002 Z.z., because the average recalculated number of employees did not exceed 500 employees for the accounting period 2021. Company Biotika a.s. respects and keeps human rights by all its activity and keeps its internal Anticorruption code and Ethical code in 2021 and environmental regulations.

### Remuneration report of members of company bodies for the year 2021 – in accordance with §201e of the Commercial Code

#### a) overview of all components of total reward - regular monthly reward and royalties

Regular monthly reward of members of the Supervisory Board was paid in 2021 according to Art. XI point 19 of the Company's Statute as follows: a member of the Supervisory Board voted by General Assembly in amount 0.8 times the average monthly wage of an Biotika's employee for the past year; a member of the Supervisory Board voted by employees in amount of the average monthly wage of an Biotika's employee for the past year. Vice-Chairman of the Supervisory Board 0.9 times of the double average monthly wage of Biotika's employee for the past year. The Chairman of the Supervisory Board in the amount of double average monthly wage of an Biotika's employee for the past year. The regular monthly reward of the members of the Board of Directors was paid in 2021 in accordance with article X point 14 of the Company's Statute. Amount of regular monthly reward for the members of the Board of Directors is double average monthly wage of an Biotika's employee for the past year.

In 2021 were paid royalties from the profit for 2020, based on the Resolution of General Assembly from 19th March 2021, as follows: – to the members of the Supervisory Board in the total amount of 60 000 EUR and to the members of the Board of Directors in the total amount of 150 000 EUR.

In 2021 were paid regular monthly reward for all members of Supervisory Board cumulatively in amount 122 778,20 EUR and for all members of the Board of Directors cumulatively in amount 108 446,40 EUR.

#### b) the proportion of fixed and variable components in total reward for 2021;

In 2021 were paid only the regular monthly reward listed in the point a) of this report. Possible royalties from the profit for 2021 will be subject to approval of the General Assembly which will take place on year 2022.

#### c) an explanation of how the total reward complies with the approved Remuneration rules, including how it goes towards to the long-term efficiency of the company, and information how have been applied the criteria of efficiency;

Total reward paid to the members of company's bodies was in accordance with approved Remuneration rules. General Assembly decided to pay the Members of the Supervisory Board royalty according to their activities in the Supervisory

uplynulý rok; členom dozornej rady volených zamestnancami vo výške priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za uplynulý rok (od marca 2021); podpredsedovi dozornej rady 0,9 dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za uplynulý rok; predsedovi dozornej rady vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za uplynulý rok a členom predstavenstva (vrátane predsedu) vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za uplynulý rok. Za rok 2021 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 122 778,20 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 108 446,40 EUR. Za rok 2020 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 127 407,57 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 105 623,04 EUR. Za rok 2019 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 130 700,16 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 102 509,76 EUR. Za rok 2018 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 111 239,09 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 82 244,46 EUR. Za rok 2017 boli členom dozornej rady vyplatené pravidelné mesačné odmeny úhrnne vo výške 107 042,73 EUR a členom predstavenstva úhrnne vo výške 67 094,52 EUR. Odmeny zo zisku boli členom dozornej rady a predstavenstva vyplatené po skončení účtovného obdobia a len z dosiahnutého zisku, po schválení valným zhromaždením spoločnosti. Vyplatené odmeny členov orgánov zo zisku za päť predchádzajúcich účtovných období: zo zisku za rok 2020 boli vyplatené odmeny členom dozornej rady v úhrnnej výške 60 000,- EUR a členom predstavenstva v úhrnnej výške 150 000 EUR, zo zisku za rok 2019 boli vyplatené odmeny členom dozornej rady v úhrnnej výške 120 000,- EUR a členom predstavenstva v úhrnnej výške 100 000,- EUR; zo zisku za rok 2018 boli vyplatené odmeny členom dozornej rady v úhrnnej výške 113 333,- EUR a členom predstavenstva v úhrnnej výške 63 333,- EUR; zo zisku za rok 2017 boli vyplatené odmeny členom dozornej rady v úhrnnej výške 100 000,- EUR a členom predstavenstva v úhrnnej výške 40 000,-EUR; zo zisku za rok 2016 boli vyplatené odmeny členom dozornej rady v úhrnnej výške 60 000,- EUR a členom predstavenstva v úhrnnej výške 70 000,- EUR;

- e) **každú odmenu bez ohľadu na jej formu získanú členom orgánu spoločnosti od ktorejkoľvek spoločnosti podľa osobitného zákona:** Iné odmeny okrem odmiem uvedených v písm. a) tejto správy neboli členom orgánov vyplatené.
- f) **počet akcií a opcií na akcie poskytnutých alebo ponúknutých v súvislosti s výkonom funkcie a hlavné podmienky výkonu práv vrátane ceny a dátumu realizácie a akékoľvek ich zmeny:** neboli poskytnuté
- g) **informácie o využívaní možnosti spätného vymáhania pohyblivej zložky celkovej odmeny:** Pohyblivá zložka nie je pri odmene členov orgánov aplikovaná. Činnosť orgánov v súvislosti s dosiahnutým ekonomickým výsledkom je zohľadnená pri vyplácaní tantiém, ktoré schvaľuje valné zhromaždenie až po uplynutí kalendárneho roku zo zisku dosiahnutom v tomto roku.
- h) **informácie o všetkých prípadoch podľa § 201a ods. 3 Obchodného zákonníka, vrátane vysvetlenia povahy výnimočných prípadov a uvedenia konkrétnych ustanovení, od ktorých sa dočasne odchyľili:** Plnenia podľa §201a ods. 3 obchodného zákonníka neboli poskytnuté.
- i) **vyjadrenie, ako spoločnosť pri vypracovaní tejto správy o odmeňovaní zohľadnila návrhy akcionárov uplatnené pri prerokovaní predchádzajúcej správy o odmeňovaní na valnom zhromaždení spoločnosti v prípade, ak takéto návrhy boli akcionármi na valnom zhromaždení spoločnosti prednesené.** K správe o odmeňovaní prerokovávanej na Riadnom valnom zhromaždení dňa 19.3.2021 nemali akcionári žiadne návrhy ani pripomienky.

Táto správa bude uverejnená ako súčasť výročnej správy na webovom sídle spoločnosti [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk) po dobu desať rokov odo dňa jej prerokovania valným zhromaždením spoločnosti.

board. In determining the share of royalties for individual members was decisive their share in achieving the company economic result.

- d) **annual reward, annual trend in evaluation of the efficiency and average annual summary of the reward determined by comparing the reward of a member of the Company boards and the wage of employees who are not members of the company boards who have weekly working time in accordance of separate act, namely for at least five previous financial years:**

The regular monthly reward of the members of the Company's boards is calculated by same way for over the five preceding financial years as a multiple of the average monthly wage of the Company's employees achieved in the previous year as follows: a member of the Supervisory Board 0.8 times the average monthly wage of an Biotika's employee for the past year, a member of the Supervisory Board average monthly wage of an Biotika's employee for the past year (since March 2021), Vice-Chairman of the Supervisory Board 0.9 times of the double average monthly wage of Biotika's employee for the past year, The Chairman of the Supervisory Board in the amount of double average monthly wage of an Biotika's employee for the past year. To all members of the Board of Directors (including the Chairman) were paid regular monthly reward in monthly amount of double average monthly wage of an Biotika's employee for the past year). In 2021 was paid regular monthly reward for the members of the Supervisory Board in total amount 122 778,20 EUR and for all members of the Board of Directors cumulatively in amount 108 446,40 EUR.

In 2020 was paid regular monthly reward for the members of the Supervisory Board in total amount 127 407,57 EUR and for all members of the Board of Directors cumulatively in amount 105 623,04 EUR.

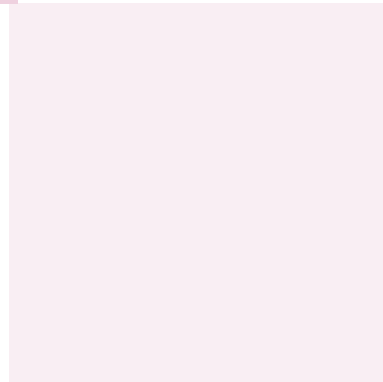
In 2019 was paid regular monthly reward for the members of the Supervisory Board in total amount 130 700,16 EUR and for the members of the Board of Directors in total amount 102 509,76 EUR. In 2018 was paid regular monthly reward for the members of the Supervisory Board in total amount 111 239,09 EUR and for the members of the Board of Directors in total amount 82 244,46 EUR. In 2017 was paid regular monthly reward for the members of the Supervisory Board in total amount 107 042,73 EUR and for the members of the Board of Directors in total amount 67 094,52 EUR.

The Royalty were paid to the members of the Supervisory Board and the Board of Directors after the end of the accounting year and only from the achieved profit, after approval by the General Assembly of the Company. Royalty was paid to members of the Company bodies for the previous five accounting periods: from the profit achieved in year 2020 was paid royalties to members of the Supervisory Board in the total amount of 60 000 EUR and to the members of the Board of Directors in the total amount of 150 000 EUR; from the profit achieved in year 2019 was paid royalties to members of the Supervisory Board in the total amount of 120 000 EUR and to the members of the Board of Directors in the total amount of 100 000 EUR; from the profit achieved in year 2018 was paid royalties to members of the Supervisory Board in the total amount of 113 333 EUR and to the members of the Board of Directors in the total amount of 63 333 EUR; from the profit achieved in 2017 was paid royalties to the members of the Supervisory Board in the total amount of 100 000 EUR and to the members of the Board of Directors in the total amount of 40 000 EUR; from the profit achieved in 2016 was paid royalties to the members of the Supervisory Board in the total amount of 60 000 EUR and to the members of the Board of Directors in the total amount of 70 000 EUR;

- e) **Each reward whatever its form obtained by a member of company bodies from any company in accordance of separate act:**  
Rewards other than are listed in point a) of this report weren't paid by member of the Company boards.
- f) **the number of shares and share options granted or offered in connection with the discharge of the function and the main conditions of execution of the rights, including the price and date of execution and any changes thereto.**  
They weren't provided.
- g) **information on the use of the possibility of regressive recovery of the variable part of the reward of the total reward:**  
Variable part of the reward is not applicable by reward of the member of the Company boards. Activity of the boards in relation with achieved economic result is reflected in paying of the royalties, which is approved by General Assembly after laps of calendar year from the profit achieved in this year.
- h) **information on all cases under § 201a par. 3, including an explanation of the nature of the exceptional cases and an indication of the specific provisions from which they have temporarily diverted.**  
Fulfillments according to §201a par. 3 of the Commercial Code were not provided
- i) **a reference of the fact how the company by preparinf of this Remuneration report has taken proposals of the shareholders' placed by the discussion of the previous report at the General Assembly of the Company if such proposals were presented by the shareholders at the General Assembly.**  
To the Remuneration report discussed on General Assembly by 19th March 2021 haven't shareholders any proposal or conterpleas.

This Remuneration report will be published as a part of Annual report on the web site of the company [www.biotika.sk](http://www.biotika.sk) for the period of ten years from the date of its discussion of the General Assembly.







Biotika a. s.  
976 13 Slovenská Lupča 566  
Slovak Republic  
tel.: +421 48 4368 111  
e-mail: [biotika@biotika.sk](mailto:biotika@biotika.sk)  
[www.biotika.sk](http://www.biotika.sk)

## **VYHLÁSENIE PREDSTAVENSTVA SPOLOČNOSTI**

V zmysle § 34 ods. 2 písm. c) zákona č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov pre účely ročnej finančnej správy spoločnosti Biotika a.s. k 31. decembru 2021 vyhlasujeme, že podľa našich najlepších znalostí poskytuje individuálna účtovná závierka vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku spoločnosti.

Súčasne vyhlasujeme, že výročná správa obsahuje pravdivý a verný prehľad vývoja a výsledkov obchodnej činnosti a postavenia spoločnosti s opisom hlavných rizík a neistôt, ktorým čelí.

7.apríl 2022  
Slovenská Lupča

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Dzúrik".

Ing. Ján Dzúrik  
člen predstavenstva

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Červenáková".

Ing. Jana Červenáková  
člen predstavenstva

## Dopad koronavírusu COVID-19 na spoločnosť BIOTIKA a.s.

V roku 2021 spoločnosť Biotika a.s. zaznamenala značný vplyv pandémie koronavírusu COVID-19 na jej hospodársku a finančnú situáciu. Vplyvom pandémie poklesol celosvetový obchod s antibiotikami, čo malo za následok pokles predaja antibiotických substancií. Výpadok tržieb bol čiastočne kompenzovaný čerpaním štátnych dotácií pre podnikateľov postihnutých dopadmi koronakrízy. Napriek dopadom koronakrízy si spoločnosť Biotika a.s. riadne a včas plní svoje splatné záväzky voči štátu, zamestnancom a obchodným partnerom. Hospodárenie spoločnosti Biotika a.s. bude v roku 2022 negatívne ovplyvnené nielen situáciou na medzinárodných trhoch ale aj enormným rastom cien energií.



Ing. Ján Dzúrik

Člen predstavenstva

a ekonomicko-organizačný riaditeľ

Biotika a.s.