

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2022

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	370	376
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	372	376
počet vedúcich zamestnancov	28	28

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7.06.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Iveta Bula Ing. Branislav Túček	Iveta Bula Ing. Branislav Túček
Dozorná rada:	Kirovs Lipmans - predseda Filips Lipmans – člen Janis Romanovskis - člen	Kirovs Lipmans - predseda Filips Lipmans – člen Janis Romanovskis - člen

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2022:

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

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2021:

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu.

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške minimalne jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť k 31.12.2022 taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách na základe Podnikovej dohody platnej v období od 1. apríla 2021 do 30. júna 2022 a Podnikovej dohody platnej v období od 1. júla 2022 do 31. marca 2023. Od roku 2018 výška odstupného (1 až 3 priemerné mesačné mzdy) závisí od počtu odpracovaných rokov v spoločnosti.

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

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022	372
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)*	1,0% - 25,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	7,0%
Diskontná sadzba	4,22%

* Percento použité pri výpočte je závislé od veku zamestnanca.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

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

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

Operatívny leasing

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Porovnateľné údaje

Porovnateľné údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú vykázané za obdobie k 31. decembru 2021.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Softvér b	Oceniteľné práva c	Ostatný DNM d	Obstarávaný DNM e	Spolu f
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2022	3 011 999	15 144	46 000	435 793	3 508 936
Prírastky	42 585		0	28 120	70 705
Úbytky		0	0	0	0
Presuny	336 061	0	0	336 061	0
Stav k 31.12.2022	3 390 645	15 144	46 000	127 852	3 579 641
Oprávky					
Stav k 1.1.2022	2 787 665	10 075	46 000	0	2 843 740
Prírastky	231 705	2 645	0	0	234 350
Úbytky			0	0	0
Stav k 31.12.2022	3 019 370	12 720	46 000	0	3 078 090
Opravné položky					
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2022	224 334	5 070	0	435 793	665 197
Stav k 31.12.2022	371 275	2 425	0	127 852	501 552

Dlhodobý nehmotný majetok a	Softvér b	Oceniteľné práva c	Ostatný DNM d	Obstarávaný DNM e	Spolu f
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2021	2 983 155	9 854	46 000	108 052	3 147 061
Prírastky	28 843	5 290	0	327 741	361 874
Úbytky		0	0	0	0
Presuny		0	0		0
Stav k 31.12.2021	3 011 999	15 144	46 000	435 793	3 508 936
Oprávky					
Stav k 1.1.2021	2 647 710	9 854	46 000	0	2 703 564
Prírastky	139 955	220	0	0	140 175
Úbytky			0	0	0
Stav k 31.12.2021	2 787 665	10 075	46 000	0	2 843 740
Opravné položky					
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2021	335 445	0	0	108 052	443 497
Stav k 31.12.2021	224 334	5 070	0	435 793	665 197

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2022	308 703	20 448 228	36 492 469	739 376	1 025 540	0	59 014 316
Prírastky	0	52 631	424 980	2 370	146 855	79 700	706 536
Úbytky	0	0	1 143 385	24 598	0	0	1 167 983
Presuny	0	0	692 981	0	687 981	5000	0
Stav k 31.12.2022	308 703	20 500 859	36 467 045	717 148	484 414	74 700	58 552 869
Oprávky							
Stav k 1.1.2022	0	16 072 052	23 144 384	717 656	0	0	39 934 092
Prírastky	0	344 544	1 470 697	13 445	0	0	1 828 686
Úbytky	0	0	1 107 817	24 179	0	0	1 131 996
Stav k 31.12.2022	0	16 416 597	23 507 264	706 922	0	0	40 630 783
Opravné položky							
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	333 208	0	333 208
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	333 208	0	333 208
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2022	308 703	4 376 176	13 348 085	21 719	692 332	0	18 747 015
Stav k 31.12.2022	308 703	4 084 263	12 959 781	10 225	151 206	74 700	17 588 879

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2021	308 703	20 412 799	34 758 289	736 636	1 672 344	2 163	57 890 934
Prírastky	0	35 429	1 602 328	4 973	692 331	0	2 335 061
Úbytky	0	0	1 209 446	2 232	0	0	1 211 678
Presuny	0	0	1 341 298	0	1 339 135	2 163	0
Stav k 31.12. 2021	308 703	20 448 228	36 492 469	739 376	1 025 540	0	59 014 316
Oprávky							
Stav k 1.1. 2021	0	15 724 288	22 663 201	697 093	0	0	39 084 582
Prírastky	0	347 763	1 429 445	22 796	0	0	1 800 004
Úbytky	0	0	948 262	2 232	0	0	950 494
Stav k 31.12. 2021	0	16 072 052	23 144 384	717 656	0	0	39 934 092
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2021	0	0	18 895	0	333 208	0	352 103
Prírastky	0	0	0	0		0	
Úbytky	0	0	18 895	0	0	0	18 895
Stav k 31.12. 2021	0	0	0	0	333 208	0	333 208
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2021	308 703	4 688 511	12 076 193	39 543	1 339 136	2 163	18 454 249
Stav k 31.12. 2021	308 703	4 376 176	13 348 085	21 719	692 332	0	18 747 015

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok bol v roku 2022 poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, krádežou, živelnou pohromou a pred ďalšími menovanými nebezpečenstvami podľa poistnej zmluvy v spoločnosti COMPENSA Vienna Insurance Group. Stavby a budovy sú poistené na poistnú sumu 20 448 228 EUR (v roku 2021: 20 413 000 EUR). Stroje, prístroje, zariadenia sú poistené na poistnú sumu 37 749 701 EUR (v roku 2021: 34 758 000 EUR) a v tom - plniaca linka prevzatá spoločnosťou bola poistená na poistnú sumu 1 700 000 EUR. Linka bola v roku 2021 odkupená a zaradená do majetku spoločnosti. Agregovaný limit pre lom stroja je v poistnej zmluve dohodnutý v čiastke 10 000 000 EUR (v roku 2021: 10 000 000 EUR), pre jednotlivý prípad v čiastke 1 700 000 EUR (v roku 2021: 1 700 000 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e
Materiál	112 087	147 091	112 087	147 091
Výrobky, polotovary	1 407	41 437	1 407	41 438
Zásoby spolu	113 494	188 528	113 494	188 528

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

Na základe zistenia pri inventarizácii účtovná jednotka tvorila opravnú položku k náhradným dielom vo výške 131 979 EUR. Tieto náhradné diely účtovná jednotka dlhodobo skladuje z dôvodu zabezpečenia plynulej prevádzky strojných zariadení. K položkám materiálu bola vytvorená opravná položka vo výške 15 112 EUR. K polotovarom bola tvorená opravná položka vo výške 39 729 a k výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 1 709 EUR.

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

Zásoby Spoločnosti boli poistené na poistnú sumu 9 500 000 EUR v spoločnosti COMPENSA Vienna Insurance Group, (v roku 2021: 8 800 000 EUR v spoločnosti COMPENSA Vienna Insurance Group).

4. Pohľadávky

V roku 2022 a 2021 spoločnosť opravné položky k pohľadávkam netvorila, nakoľko pohľadávky po splatnosti uvedené v tabuľke nižšie tvoria najmä pohľadávky po lehote splatnosti do 90 dní a ich úhrada je vysoko pravdepodobná. Z pohľadávok z obchodného styku, ktoré sú po lehote splatnosti v sume 5 145 620 EUR je časť vo výške 5 081 984 EUR voči prepojeným účtovným jednotkám.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 696 626	5 145 620	9 842 246
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	605 219	0	605 219
Daňové pohľadávky a dotácie	547 353	0	547 353
Iné pohľadávky	5 948	0	5 948
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 855 146	5 145 620	11 000 766

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

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma is- tiny v prí- slušnej mene k 31.12.2022 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2022 f	Suma is- tiny v EUR k 31.12.2021 g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				605 219	605 219	0
LIPLAT HOLDING Ltd., 23 Raunas Riga, LV-1039, Lotyšská republika	EUR	3M Euri- bor+1,70%	31.12.2023	605 219	605 219	0
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	593 355
LIPLAT HOLDING Ltd., 23 Raunas Riga, LV-1039, Lotyšská republika	EUR	3M Euri- bor+1,70%	31.12.2023	0	0	359 355

V zmysle novacie zmluvy zo dna 1.1.2020 sa mení pôvodný dlzník pôžičky zo dňa 4.12.2014 z Dashdirect Limited. 6 Karaiskaki, City House, 3032 Limassol, Cyprus na LIPLAT HOLDING Ltd. 23 Raunas Riga, LV-1039, Latvia. V zmysle dodatku k novácii zo dňa 9.11.2021 sa mení splatnosť na 31.12.2023.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	3 912	15 526
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	338	463 632
Spolu	4 250	479 158

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 027	31 147
Poistné	6 421	6 912
Ostatné	40 606	24 235
Spolu	47 027	31 147
Príjmy budúcich období krátkodobé:	5 645	20 500
Spolu	52 672	51 647

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022 f
Základné imanie	13 829 915	0	0	0	13 829 915
Zmena základného imania					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 423 073	0	0	0	1 423 073
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 984 476	0	0	3 943 433	6 927 919
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 943 443	2 311 475	0	-3 943 443	2 311 475
Vlastné imanie spolu	22 180 907	2 311 475	0	0	24 492 382

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
Základné imanie	13 829 915	0	0	0	13 829 915
Zmena základného imania					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 423 073	0	0	0	1 423 073
Ostatné fondy	912 387	0	0	2 072 089	2 984 476
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 072 089	3 943 443	0	-2 072 089	3 943 443
Vlastné imanie spolu	18 237 464	3 943 443	0	0	22 180 907

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 3 943 443 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	3 943 443
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 943 443
Spolu	3 943 443

Štatutárny orgán rozhodne o návrhu preúčtovať zisk za rok 2022 vo výške 2 311 475 EUR na účet nerozdelených ziskov/strát.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	780 298	59 805	28 766	0	811 337
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>780 298</i>	<i>59 805</i>	<i>28 766</i>	<i>0</i>	<i>811 337</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. Požitky	780 298	59 805	28 766	0	811 337
Krátkodobé rezervy, z toho:	741 514	699 197	741 514	0	699 197
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>291 588</i>	<i>252 505</i>	<i>291 588</i>	<i>0</i>	<i>252 505</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	291 588	252 505	291 588	0	252 505
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>449 926</i>	<i>446 693</i>	<i>449 926</i>	<i>0</i>	<i>446 693</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanec. požitky	79 660	68 042	79 660	0	68 042
Rezerva na odmeny zamestnancov, vrátane soc. zabezpečenia	353 450	361 184	353 450	0	361 184
Rezerva na audit, iné služby a ostatné	16 817	17 466	16 817	0	17 466
Rezervy spolu	1 521 813	759 002	770 281	0	1 510 534

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

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

Krátkodobé rezervy budú využité v roku 2023.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 820 292	1 582 160
Dlhodobé záväzky spolu	1 820 292	1 582 160
Závazky do lehoty splatnosti	2 749 968	4 842 061
Závazky po lehote splatnosti	1 106 695	11 357
Krátkodobé záväzky spolu	3 856 663	4 853 418

V záväzkoch po splatnosti v celkovej výške 1 106 695 je časť vo výške 1 095 742 voči materskej spoločnosti JSC „Grindex“.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	9 895 073	8 624 511
odpočítateľné	-521 736	-446 072
zdaniteľné	10 416 809	9 071 213
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 567 985	1 566 531
Odpočítateľné	1 567 985	1 566 531
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 748 690	1 482 180
Zmena odloženého daňového záväzku	266 510	214 430
Zaúčtovaná ako náklad	266 510	214 430
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 718	37 149
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	90 000	89 342
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 760	3 150
Tvorba sociálneho fondu spolu	92 760	92 492
Čerpanie sociálneho fondu	88 407	95 923
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 071	33 718

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

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2022 (v eurách)	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)
a	b	c	d	e	f	e
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 155 260	1 155 260	2 726 900
Splátkový úver (plnička Bosh, restr.,serializacia) - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	30.09.2024	1 155 260	1 155 260	2 726 900
Dlhodobý úver - Tatra banka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	30.12.2022	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 515 007	2 515 007	2 363 816
Kontokorentný úver - Tatra-banka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,50%	28.02.2023	943 367	943 367	0
Splátkový úver (plnička Bosh, restr.,serializacia) - Tatrabanka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	31.12.2023	1 571 640	1 571 640	1 000 200
Dlhodobý úver - Tatra banka, a.s.	EUR	1M Euri-bor+1,90%	30.12.2022	0	0	1 363 616
Spolu				3 670 267	3 670 267	5 090 716

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

Hodnota bankových úverov, ktoré sú zabezpečené záložným právom k 31. decembru 2022 je 3 670 267 EUR (k 31. decembru 2021: 5 090 716 EUR).

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 254	2 230
Ostatné	8 254	2 230
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	224 466	254 394
Nenávratný finančný príspevok - dlhodobá časť	224 466	254 394
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 929	29 929
Nenávratný finančný príspevok - krátkodobá časť	29 929	29 929
Spolu	262 649	286 553

8. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022			Stav k 31.12.2021		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	31 827	33 330	0	30 124	66 062	0
Finančný náklad	1 288	506	0	2 004	3 505	0
Spolu	33 115	33 836	0	32 128	69 567	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar/ Čistý obrat

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny):		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Hotové výrobky vyrábané	4 473 096	4 102 090	11 186 450	17 857 536	631 483	2 236 259	16 291 029	24 195 885
Hotové výrobky práca vo mzde	0	0	19 939 383	14 160 132	0	0	19 939 383	14 160 132
Obchodný tovar	0	0	0	60 674	0	0	0	60 674
Zmluvné analýzy	287 046	179 572	188 870	235 170	5 400	7 100	481 316	421 842
Služby ostatné	281 917	190 207	742 430	1 039 387	36 808	73 468	1 061 156	1 303 062
Čistý obrat celkom	5 042 060	4 471 869	32 057 133	33 352 899	673 691	2 316 827	37 772 884	40 141 595

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 289 687 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 302 264 EUR ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob				
	Stav k 31.12.2022 b	Stav k 31.12.2021 c	Stav k 1.1.2021 d	2022 e	2021 f
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	1 196 732	1 325 555	1 132 075	-128 823	193 480
Výrobky	553 421	726 862	881 207	-173 441	-154 345
Zvieratá					
Spolu	1 750 153	2 052 417	2 013 282	-302 264	39 135
Manká a škody		x	x	54 043	7 066
Reprezentačné		x	x		
Dary		x	x		
Iné		x	x	-41 466	3 054
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát		x	x	-289 687	49 255

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	165 816	193 136
Aktivácia materiálu (najmä čistená voda na výrobu injekcií)	163 885	178 147
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	1 931	14 989
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	494 928	357 839
Ostatné	494 928	357 839
Finančné výnosy, z toho:	13 258	8 248
Kurzové zisky, z toho:	1 249	1 029
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	12 009	7 219
Prijaté bankové úroky a úroky z poskytnutých pôžičiek spoločnostiam v skupine	11 864	6 965
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	12	254

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 135 399	2 334 375
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 500</i>	<i>24 700</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 500	24 700
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 109 899</i>	<i>2 309 675</i>
Náklady na IT	244 325	253 816
Opravy a udržiavanie	473 878	434 308
Cestovné	14 193	8 865
Reprezentačné	28 540	17 340
Doprava+clo	62 722	269 466
Kooperácia 3. strany	85 250	57 518
Provízie tretím stranám	9 371	21 133
Strážna služba	158 556	147 168
Telefóny	29 674	35 558
Ochrana životného prostredia, bezpečnosť práce	100 776	83 940
Skúšky a analýzy	130 264	146 219
Leasing a nájomné, reklamné služby	135 506	234 772
Honoráre expertov	36 142	36 313
Školenia, vzdelávanie	13 538	33 851
Dočasní zamestnanci	148 711	101 789
Poštovné	5 557	8 654
Služby na externom sklade, údržba odevov	390 766	376 605
Ostatné	42 130	42 362
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 635	112 002
Manká a škody	61 640	20 561
Pokuty a penále	400	19 040
Ostatné	67 595	72 401
Finančné náklady, z toho:	128 453	182 033
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>13 208</i>	<i>41 362</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	141	139
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>115 245</i>	<i>140 671</i>
Nákladové úroky	106 976	132 852
Bankové poplatky	8 269	7 819
Osobné náklady, z toho:	17 773 175	15 978 596
Mzdy	13 568 213	12 076 700
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	3 183 388	2 885 106
Zdravotné poistenie	698 084	694 471
Sociálne zabezpečenie	323 491	322 319

I. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň F	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdane-						
ním, z toho:	2 955 930			5 015 454		
teoretická daň		620 745	21		1 053 245	21
Daňovo neuznané náklady(trvalé roz-	112 910	23 711	0,81	83 017	18 766	0,37
diely)						
Výnosy nepodliehajúce dani(trvalé roz-	0	0	0	0	0	0
diely)						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej po-	0	0	0	0	0	0
hľadávky						
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Daňová licencia	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu		644 456	21,81		1 072 011	21,37
Splatná daň z príjmov		377 946	12,79		857 581	17,10
Odložená daň z príjmov		266 510	9,02		214 430	4,27
Celková daň z príjmov		644 456			1 072 011	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok (nájom linky Grindeks)	0	30 400
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	70 562

Údaje v tabuľke vyššie predstavuje ročné náklady na nájomné.

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

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov	
	štatutárnych	dozorných
Peňažné príjmy 2022	397 895	6 120 085
Peňažné príjmy 2021	361 210	4 628 501

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Grindeks, Riga - Lotyšsko	1	278	1 116 472
Grindeks, Riga - Lotyšsko	2	1 495 257	2 212 774
Grindeks, Riga - Lotyšsko	3	5 331 330	2 989 298
Kalceks, Riga - Lotyšsko	2	8 742 241	10 281 952
Kalceks, Riga - Lotyšsko	3	8 282 248	5 832 018
Kalceks, Riga - Lotyšsko	1	149 302	86 885
Kalceks, Riga – Lotyšsko	8	0	0
Kalceks, Riga - Lotyšsko	8	0	0
DashDirect / Liplat Holding	8	579 301	579 301
DashDirect / Liplat Holding	8	11 864	14 054

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	Kúpa - obrat
02	Predaj - obrat

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

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

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	8 472 670	5 271 455
Poskytnuté pôžičky	605 219	593 555
Aktíva spolu	9 077 889	5 864 810

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

Po 31.decembri 2022 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 955 931	5 015 456
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 063 036	1 940 179
Odpis zásob		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		55 611
Zmena stavu rezerv	31 039	-5 512
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-24 929	
Úrokové náklady	106 976	132 852
Úrokové výnosy	-11 997	-6 965
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nepeňažného charakteru		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 120 056	7 131 621
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 278 671	-1 294 326
Úbytok (prírastok) zásob	-273 920	-547 939
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-255 435	1 661 669
Prevádzkové peňažné toky	-1 808 026	-180 596
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 312 030	6 951 025
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-106 997	-132 852
Prijaté úroky	11 997	6 965
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	-1 275 616	6 602
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 941 435	6 831 740
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 014 481	-2 542 170
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	18 585	87 524
Splátky finančného leasingu		
Poskytnuté pôžičky mimo skupiny		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-995 896	-2 454 646
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk		181 630
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1420 449	-4 036 781
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v rámci podielovej účasti		
Splátky finančného leasingu		-52 621
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 420 449	-3 907 772
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-474 909	469 323
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	479 158	9 836
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 249	479 158

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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