

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 liekov, dovoz liekov z tretích krajín a prepúšťania liekov z tretích krajín v rozsahu biotechnologickej výroby substancií, výroby liekových foriem na humánne a veterinárne účely a dovozu liekov z tretích štátov, prepúšťanie, uschovávanie, distribúcia
- výskum, vývoj a kontrola v predmete činnosti
- výroba veterinárnych liekov
- výroba potravinárskych výrobkov – nápoje, proteínové látky a ich deriváty
- výroba chemických výrobkov – dezinfekčné prostriedky a ich organické chemikálie
- elektroenergetika, v rozsahu dodávky elektriny, distribúcia elektriny
- obchodná činnosť so všetkými druhmi tovarov, na ktoré nie je potrebné osobitné povolenie
- výroba a predaj kompostov a organického hnojiva
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnuťelných vecí

c) Priemerný počet zamestnancov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	461	506
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	426	505
počet vedúcich zamestnancov	29	30

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 31.12.2013 bola zostavená v zmysle § 18 ods. 3 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20. mája 2013. Valné zhromaždenie dňa 3. decembra 2012 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica ako auditora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A ŠTRUKTÚRE AKCIONÁROV**Štatutárne orgány**

Predstavenstvo	Ing. Emíl Drička – predseda predstavenstva Ing. Milan Mócik – člen predstavenstva Ing. Miroslava Vargová - člen predstavenstva
Dozorná rada	JUDr. Mária Kinčošová – predseda Ing. Peter Draškovič - podpredseda Drs. Ing. Petrus Hermanus Maria Winkelman - člen Ing. Dagmar Vargová – člen Ing. Mária Jakubčová – člen Ing. Eduard Suchový – člen

C. INFORMÁCIE O ZOSTAVOVANÍ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vlastní k 31.12.2013 100% balík akcií jednej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Akcie druhej dcérskej spoločnosti Farmácia Martin a.s. (do 28.2.2013 Biotika KLF a.s.) boli dňa 2. septembra 2013 predané. Spoločnosť Biotika a.s. má vo svojej dcérskej spoločnosti ČOV a.s. 100 % majetkovú účasť. Spoločnosť sa rozhodla nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku už za rok 2010 a nasledujúce, 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 na základe uplatnenia zásady nevýznamnosti a rovnováhy medzi úžitkom a nákladom na získanie konsolidovaných účtovných informácií.

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

Rozpracované v časti E

b) Údaje vykázané na strane aktív 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

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

V priebehu roka 2013 nedošlo k zmenám účtovných metód a zásad. Spoločnosť sa rozhodla v roku 2011 zmeniť spôsob oceňovania dlhodobého finančného majetku. Dlhodobý finančný majetok bol do začiatku tohto obdobia oceňovaný v obstarávacích nákladoch, čo ale nedostatočne vyjadrovalo dopad vlastníctva podielov v dcérskych spoločnostiach na celkovú výšku dlhodobého finančného majetku a vlastného imania spoločnosti. Od roku 2011 sú podiely oceňované metódou vlastného imania. Podiely v dcérskych spoločnostiach boli v roku 2013 precenené metódou vlastného imania k 30.6.2013 v rámci zostavovania priebežnej účtovnej závierky. V septembri roka 2013 došlo k odpredaju 100%-ného balíka akcií v dcérskej spoločnosti Farmácia Martin a.s., čo malo za následok rozpustenie súvisiaceho oceňovacieho rozdielu. K 31.12.2013 v rámci zostavovania ročnej účtovnej závierky bol metódou vlastného imania precenený už iba podiel v dcérskej spoločnosti ČOV a.s..

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, poistné 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 neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli. 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. Tieto náklady na vývoj sa následne po splnení vyššie uvedených predpokladov aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa ziská späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Podľa § 28, odsek 4 zákona o účtovníctve musí účtovná jednotka odpísať aktivované náklady na vývoj do 5 rokov. Spoločnosť odpisuje všetky položky dlhodobého nehmotného majetku 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 jednorázovo 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	4	Lineárna	25
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniteľné práva	4	Lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, 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 vlastnícke 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 zaúčtovaný 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	8	Lineárna	12,5

Odhadovaná doba životnosti a objektívnosť odpisových plánov je prehodnotená na konci každého účtovného obdobia. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková 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.

Cenné papiere a podiely

Do roku 2011 spoločnosť oceňovala všetky cenné papiere v obstarávacích nákladoch, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V roku 2011 sa rozhodla oceňovať podiely v dcérskych spoločnostiach reálnou hodnotou. Na stanovenie reálnej hodnoty týchto podielov bola využitá metóda 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 alikvotnú hodnotu podielu na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Podiely v dcérskych podnikoch nie sú v cudzej mene. Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2013 žiadne iné položky dlhodobého finančného majetku.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, nájomné za obaly, vyšetrenia vzoriek, skonto a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Obstarávacia cena je v analytickej evidencii rozdelená na vopred stanovenú cenu (plánovú) podľa vnútroorganizačného cenníka a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Prijem na sklad a vyskladnenie boli uskutočňované v plánových cenách. Odchýlka plánovej ceny od skutočných nákladov sa mesačne rozpúšťala do nákladov podľa vzorca stanoveného v internej smernici. 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, energie 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.

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 pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam. Spoločnosť vykazuje osobitne dlhodobé a krátkodobé pohľadávky podľa ich splatnosti do alebo nad 1 rok.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, bežné a terminované 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.

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 a 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 poisťno-matematické metódy, ktoré berú do úvahy publikované empirické údaje napríklad o úmrtnosti obyvateľstva a miere fluktuácie.

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 aktuálneho princípu účtovania nákladov a výnosov rezerva na pohyblivú zložku. Medzi ďalšie rezervy na osobné náklady patrí aj rezerva na odvod za nedodržanie percenta zamestnávania zdravotne ťažko postihnutých osôb a rezerva na náklady na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia.

Rezerva na obstaranie emisných kvôt

Obchodná 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 emisiám. Bezodplatne nadobudnuté emisné kvóty sú ocenené v reprodukčnej obstarávacej cene v deň ich pripísania. Emisné kvóty nakúpené sú ocenené v obstarávacej cene. Rezerva na emisné kvóty sa tvorí vo výške rozdielu známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého dňa do konca kalendárneho roka a zostatku emisných kvôt ku koncu účtovného obdobia. Spoločnosť pri tvorbe rezervy na vypustené emisné kvóty za rok 2013 nepredpokladala, že bude musieť na splnenie povinnosti odovzdania spotrebovaných emisných kvôt za rok 2013 nakupovať ďalšie emisné kvóty. Z tohto dôvodu sa pri tvorbe rezervy brala do úvahy cena emisných kvôt platná k dátumu ich bezodplatného pridelenia, prípadne cena, za ktorú sa emisné kvóty nadobudli pri výmene.

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 účtovným 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 prenájatej 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 prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý 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 prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. 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.

Splátna 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 záväzkov 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 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 jednotky pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení.

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 odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani v prípade precenenia podielov v dcérskych spoločnostiach 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

Bezodplatné nadobudnutie emisných kvôt v konkrétnom roku spoločnosť vykáže ako súčasť jej majetku v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou 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.

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 2013.

Biotika a.s. v spolupráci so Slovenskou technickou univerzitou Bratislava realizuje europrojekt, ktorý zastrešuje Agentúra ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR pre štrukturálne fondy. Oficiálnym názvom projektu je Výskum biotechnológií v spolupráci s akademickou sférou. Prioritnou osou tohto projektu je podpora výskumu a vývoja s cieľom prenosu poznatkov a technológií získaných výskumom a vývojom do praxe.

V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla huteľný 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.

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.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. zaradila k 31.12.2013 do dlhodobého nehmotného majetku aktivované náklady na vývoj. Aktivácia sa týkala viacerých položiek aktivovaných nákladov na vývoj v celkovej hodnote 414 614 EUR. Na základe Zmluvy o prevode práv k registračným dokumentáciám o prevode registračných rozhodnutí a ochranných známk boli 1.10.2013 predané spoločnosti BB Pharma a.s. Praha ocenené práva v obstarávacej cene 487 135 EUR. Predajná cena bola 6 200 000 EUR.

Tabuľka č. 4

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	5 659 308	1 643 850	1 196 708	0	0	393 660	0	8 893 526
Prírastky	414 614	0	0	0	0	20 954	0	435 568
Úbytky	0	0	487 135	0	0	0	0	487 135
Presuny	0	0	0	0	0	414 614	0	414 614
Stav na konci účtovného obdobia	6 073 922	1 643 850	709 573	0	0	0	0	8 427 345
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 137 271	1 616 088	1 180 337	0	0	0	0	7 933 696
Prírastky	267 785	9 199	6 355	0	0	0	0	283 339
Úbytky	0	0	487 135	0	0	0	0	487 135
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 405 056	1 625 287	699 557	0	0	0	0	7 729 900
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	522 037	27 762	16 371	0	0	393 660	0	959 830
Stav na konci účtovného obdobia	668 866	18 563	10 016	0	0	0	0	697 445

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

- neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 441 642 EUR
- aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 414 614 EUR

Náklady na vývoj obsahujú vlastné náklady spoločnosti - mzdy pracovníkov, spotrebu materiálu, režijnú spotrebu, spotrebu energií a pod.. Spoločnosť pracuje na projektoch dlhodobo. Hodnota výskumnej hodiny za rok 2013 predstavovala čiastku 17,69 EUR/hod. a za rok 2012 18,38 EUR/hod.. 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	Oceniteľné 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	5 366 433	1 625 634	1 186 708	0	0	397 269	0	8 576 044
Prírastky	292 875	18 216	10 000	0	0	317 484	0	638 575
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	321 093	0	321 093
Stav na konci účtovného obdobia	5 659 308	1 643 850	1 196 708	0	0	393 660	0	8 893 526
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 773 195	1 609 965	1 168 289	0	0	0	0	7 551 449
Prírastky	364 076	6 123	12 048	0	0	0	0	382 247
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 137 271	1 616 088	1 180 337	0	0	0	0	7 933 696
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	593 238	15 669	18 419	0	0	397 269	0	1 024 595
Stav na konci účtovného obdobia	522 037	27 762	16 371	0	0	393 660	0	959 830

Tabuľka č. 6

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. investovala v roku 2013 do kúpy budov a pozemkov sumu 1 109 660 EUR. Za rok 2013 predstavovali investície do technického zhodnotenia budov sumu 423 494 EUR. Ďalšie investície smerovali do strojných zariadení a technológií v celkovej hodnote 4 608 537 EUR, z toho 3 460 628 EUR na výrobu nového produktu. V máji 2013 bol na základe zápisu o vyradení dlhodobého hmotného majetku vyradený likvidáciou majetok v nulovej zostatkovej hodnote, ktorého obstarávacía cena bola 380 350 EUR. Ďalej bol uskutočnený predaj pertlovacieho stroja a odstredivky lízingovej spoločnosti ČSOB lízing v zostatkovej cene 411 560 EUR, ktoré boli následne obstarané na lízing a zaradené do majetku spoločnosti. Do majetku boli zaradené aj ostatné zariadenia v celkovej hodnote 359 737 EUR, ktoré boli zakúpené na lízing. V januári bolo predané osobné auto Škoda Superb a síťovací stroj spolu za 5 080 EUR, zostatková cena bola nulová. V decembri 2013 bol Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti a.s. predaný vodojem a pozemky s ním súvisiace v zostatkovej hodnote 15 924 EUR. Predajná cena bola 41 000 EUR. Z dôvodu nepeňažného vkladu do Farmácie Martin a.s. bol ku dňu 31.8.2013 vyradený majetok VZ Martin v zostatkovej cene 1 076 161 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení a podobnými udalosťami do poistnej sumy 90 925 785 EUR. Z uvedenej sumy v hodnote 813 375 EUR je poistená evidovaná spotreba. O vývoji a štruktúre položiek dlhodobého hmotného majetku za aktuálne ako aj predchádzajúce účtovné obdobie informujú nasledovné tabuľky.

Tabuľka č. 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	727 957	19 948 259	58 109 345	0	0	5 700	1 444 482	568 600	80 804 343
Prírastky	59 660	1 473 494	5 379 833	0	0	0	7 152 778	429 230	14 494 995
Úbytky	142 773	918 173	2 815 534	0	0	0	0	0	3 876 480
Presuny	0	0	0	0	0	0	6 903 610	997 830	7 901 440
Stav na konci účtovného obdobia	644 844	20 503 580	60 673 644	0	0	5 700	1 693 650	0	83 521 418
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 928 610	48 233 019	0	0	0	0	0	57 161 629
Prírastky	0	1 264 488	2 745 285	0	0	0	0	0	4 009 773
Úbytky	0	918 173	2 403 944	0	0	0	0	0	3 322 117
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 274 925	48 574 360	0	0	0	0	0	57 849 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 248	0	0	0	0	0	0	31 248
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 764	0	0	0	0	0	0	1 764
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 484	0	0	0	0	0	0	29 484
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	727 957	10 988 401	9 876 326	0	0	5 700	1 444 482	568 600	23 611 466
Stav na konci účtovného obdobia	644 844	11 199 171	12 099 284	0	0	5 700	1 693 650	0	25 642 649

Tabuľka č. 8

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	723 439	19 333 326	57 521 067	0	0	5 700	1 038 140	0	78 621 672
Prírastky	5 224	615 828	695 123	0	0	0	1 722 517	1 105 732	4 144 424
Úbytky	706	895	106 845	0	0	0	0	537 132	645 578
Presuny	0	0	0	0	0	0	1 316 175	0	1 316 175
Stav na konci účtovného obdobia	727 957	19 948 259	58 109 345	0	0	5 700	1 444 482	568 600	80 804 343
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 328 931	45 798 433	0	0	0	0	0	54 127 364
Prírastky	0	600 574	2 519 408	0	0	0	0	0	3 119 982
Úbytky	0	895	84 822	0	0	0	0	0	85 717
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 928 610	48 233 019	0	0	0	0	0	57 161 629
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 012	0	0	0	0	0	0	33 012
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 764	0	0	0	0	0	0	1 764
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 248	0	0	0	0	0	0	31 248
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	723 439	10 971 383	11 722 634	0	0	5 700	1 038 140	0	24 461 296
Stav na konci účtovného obdobia	727 957	10 988 401	9 876 326	0	0	5 700	1 444 482	568 600	23 611 466

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 2 645 240 EUR je pre zabezpečenie investičného úveru zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s.. Táto hodnota predstavuje všeobecnú hodnotu rozsiahleho súboru strojov a zariadení, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku. Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 4 928 270 EUR je pre zabezpečenie investičného úveru zriadené záložné právo v prospech VÚB a.s.. Táto hodnota predstavuje všeobecnú hodnotu súboru strojov a zariadení – technologická linka na výrobu nového produktu, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku. Na základe uplatnenia zásady rovnováhy medzi nákladom na získanie informácií a úžitkom z nich sa spoločnosť rozhodla nevyčísľovať zostatkovú hodnotu založených hnuteľných zariadení k 31.12.2013.

Tabuľka č. 9

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 573 510

Jednou z foriem obstarania dlhodobého hmotného majetku je obstaranie na lízing. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad zostatku istiny a finančného nákladu k 31.12.2013 a ku koncu predchádzajúceho obdobia. V roku 2013 boli riadne ukončené viaceré líziny a jedna lízingová zmluva bola predčasne ukončená odkúpením predmetu lízingu. Spoločnosť v priebehu roka 2013 obstarala viacero zariadení na lízing, čo jej umožnilo použiť voľné finančné prostriedky na realizáciu ďalších investičných aktivít.

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	601 664	759 364	0	493 954	677 075	0
Finančný náklad	58 548	40 363	0	55 825	36 488	0
Spolu	660 212	799 727	0	549 779	713 563	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2013 100 %-ný podiel na akciách dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Ku dňu 31.8.2013 spoločnosť Biotika a.s. vložila formou nepeňažného vkladu do dcérskej spoločnosti Farmácia Martin a.s. hnuteľný ako aj nehnuteľný majetok v úhrnnej výške 1 405 924 EUR podľa znaleckých posudkov, čo spôsobilo nárast jej základného imania v rovnakej sume. Celková zostatková cena položiek majetku, ktoré boli predmetom nepeňažného vkladu, predstavovala sumu 1 076 161 EUR. Rozdiel medzi hodnotou uznanou za nepeňažný vklad a zostatkovou cenou týchto položiek majetku bol zaúčtovaný v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov do výnosov z finančnej činnosti. Dňa 2. septembra 2013 spoločnosť Biotika a.s. predala svoj 100% balík akcií v spoločnosti Farmácia Martin a.s.. Podiel bol ku dňu jeho predaja vyradený v hodnote 1 433 424 EUR a jeho predajná cena bola vo výške 1 500 000 EUR. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje informácie týkajúce sa jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s..

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	1 396 444	85 935	1 396 444
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 396 444

V predchádzajúcich účtovných obdobiach boli tieto podiely vykázané ako súčasť majetku spoločnosti v ocenení historickými cenami. Manažment spoločnosti Biotika a.s. sa rozhodol k 31.12.2011 využiť alternatívnu možnosť precenenia týchto podielov, o ktorej hovorí § 27 odsek 9 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 metóda 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 alikvotnú hodnotu podielu na vlastnom imaní tejto spoločnosti.

K 30.6.2013 boli podiely v dcérskych podnikoch precenené použitím metódy vlastného imania. Odhad vlastného imania dcérskych podnikov k 30.6.2013 obsahoval odhad splatnej a odloženej dane. K 31.12.2013 bolo precenenie týchto podielov metódou vlastného imania uskutočnené z auditovaných údajov, ktorú už obsahujú splatnú aj odloženú daň. Na precenenie podielov v dcérskych podnikoch sa viaže aj účtovanie o odloženej dani z príjmov. Spoločnosť spĺňa v zmysle § 10, ods. 19, 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 podielov a je dostatočne pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti. K dátumu predaja akcií dcérskej spoločnosti Farmácia Martin a.s. bol rozpustený oceňovací rozdiel z preceňovania tohto podielu metódou vlastného imania vo výške 5 805 EUR. O vývoji položiek dlhodobého finančného majetku a o jeho štruktúre hovoria nasledovné tabuľky.

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	1 359 625	0	0	0	0	0	0	0	1 359 625
Prírastky	1 535 286	0	0	0	0	0	0	0	1 535 286
Úbytky	1 498 467	0	0	0	0	0	0	0	1 498 467
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 396 444	0	0	0	0	0	0	0	1 396 444
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	1 359 625	0	0	0	0	0	0	0	1 359 625
Stav na konci účtovného obdobia	1 396 444	0	0	0	0	0	0	0	1 396 444

Tabuľka č. 13

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 037 777	0	0	0	0	0	0	0	1 037 777
Prirastky	322 539	0	0	0	0	0	0	0	322 539
Úbytky	691	0	0	0	0	0	0	0	691
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 359 625	0	0	0	0	0	0	0	1 359 625
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prirastky	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	1 037 777	0	0	0	0	0	0	0	1 037 777
Stav na konci účtovného obdobia	1 359 625	0	0	0	0	0	0	0	1 359 625

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. Obchodná spoločnosť neposkytla inej obchodnej spoločnosti žiadnu dlhodobú pôžičku.

4. 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	65 523	6 421	0	11 299	60 645
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	113 131	0	0	113 131
Výrobky	19 407	0	62	19 345	0
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
Zásoby spolu	84 930	119 552	62	30 644	173 776

K zásobám je vytvorená opravná položka v hodnote 119 552 EUR. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy. Pri tvorbe opravnej položky k materiálu ku koncu účtovného obdobia sa prihliadalo na jeho úžitkovú hodnotu z hľadiska jeho použiteľnosti najmä pri pomaly obrátkových zásobách a na dobu expirácie. Opravná položka k výrobkom bola v priebehu roka 2013 zúčtovaná. Opravná položka k polotovarom bola vytvorená v dôsledku nižších predajných cien v porovnaní so skutočnými vlastnými nákladmi. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 8 003 820 EUR. Spoločnosť obstarala v roku 2011 dve garážové státi v obytnom dome na Bakossovej ulici v Banskej Bystrici. Obstarávací cena týchto garážových státí predstavovala spolu 18 284 EUR. Tieto garážové státi boli obstarané za účelom ďalšieho predaja. Do 31.12.2013 sa ich však nepodarilo odpredať.

Tabuľka č. 16

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	18 284

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.

5. Pohľadávky

Súčasťou obežného majetku spoločnosti sú aj pohľadávky, ku ktorým sa tvoria opravná položka 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 vyraďenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	107 620	48 454	1 788	0	154 286
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
Iné pohľadávky	73 162	0	0	0	73 162
Pohľadávky spolu	180 782	48 454	1 788	0	227 448

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.

Tabuľka č. 18

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 029 332	0	5 029 332
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 029 332	0	5 029 332
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 607 195	1 661 927	9 269 122
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	276 854	0	276 854
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	990 140	0	990 140
Iné pohľadávky	43 157	73 162	116 319
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 917 346	1 735 089	10 652 435

Súčasťou iných pohľadávok je odhad pridelenia emisných kvót za rok 2013, ktoré boli reálne pridelené až začiatkom roka 2014. Odhad je vo výške rozdielu medzi celkovou skutočnou spotrebou emisných kvót za rok 2013 a zostatkom emisných kvót k 31.12.2013. Tento rozdiel bol vyčíslený vo výške 13 251 EUR a súvzťažne zaúčtovaný do ostatných prevádzkových výnosov. Odhad bude začiatkom roka 2014 zúčtovaný oproti výnosom budúcich období.

Tabuľka č. 19

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 029 332	0	5 029 332
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 029 332	0	5 029 332
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 493 447	646 703	6 140 150
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	676 853	0	676 853
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 349 254	0	1 349 254
Iné pohľadávky	1 454	73 162	74 616
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 521 008	719 865	8 240 873

Spoločnosť tvorila opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku vo výške 227 448 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 nevymožiteľné.
2. Na pohľadávky po lehote splatnosti 181-360 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vymožiteľnosti podľa skúseností z minulých období.
3. Na pohľadávky po lehote splatnosti 91-180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 30 %.

Na pohľadávky spoločnosti voči vybraným odberateľom je zriadené záložné právo ako súčasť zabezpečenia kontokorentného úveru v OTP banke a investičných úverov poskytnutých spoločnosťou VÚB a. s., o čom hovorí nasledovná tabuľka.

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	x	3 411 012

6. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľky č. 21 a 22 poskytujú prehľad o štruktúre krátkodobého finančného majetku spoločnosti. Tabuľka č. 21 poskytuje prehľad o všetkých položkách krátkodobého finančného majetku a tabuľka č. 22 poskytuje prehľad o položkách krátkodobého finančného majetku, s ktorými sa obchoduje. K 31.12.2013 spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobého finančného majetku emisné kvóty v celkovej hodnote 63 786 EUR. V roku 2013 došlo k výmene 10 608 ton emisných kvót EUA za emisné kvóty ERU za účelom dosiahnutia zisku z cenového rozdielu. V roku 2014 budú spomenuté emisné kvóty ERU bezplatne vymenené za emisné kvóty EUA. Spoločnosť k 31.12.2013 mala uložené voľné finančné prostriedky na terminovanom vklade. Zostatok na účte peniaze na ceste k 31.12.2012 vo výške -201 732 EUR predstavoval dotáciu z europrojektu, ktorá prináleží nášmu partnerovi Slovenskej technickej univerzite Bratislava. Platba bola odoslaná tesne pred koncom roka a k 31.12.2012 ešte neboli k dispozícii doklady pre účtovné vysporiadanie tejto platby. Platba sa týkala žiadosti o nenávratný príspevok č. 6.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 279	4 672
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	227 947	350 805
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	4 000 000	0
Peniaze na ceste	-6	-201 732
Ostatný krátkodobý finančný majetok	63 786	310 896
Spolu	4 301 006	464 641

Tabuľka č. 22

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	310 896	3 607	250 717	0	63 786
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané	0	0	0	0	0

do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	310 896	3 607	250 717	0	63 786

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti je tvorený iba emisnými kvótami, ku ktorým nie sú tvorené žiadne opravné položky. Spoločnosť nevykazuje ani žiadny krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo. Iba dlhodobý finančný majetok sa preceňuje na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania. Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok, ktorý by sa preceňoval na reálnu hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

7. Časové rozlíšenie v aktívach

Spoločnosť pre dodržanie akruálneho princípu účtovania nákladov a výnosov do obdobia, ktorého sa vecne a časovo týkajú, vykazuje k 31.12.2013 zostatok na účtoch nákladov a príjmov budúcich období. V prípade nákladov budúcich období 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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	817	0
Poplatky za registrácie	817	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	155 334	112 557
Poistenie majetku a zodpovednosti za škody	27 065	28 232
Poplatky za registrácie	61 189	3 126
Havarijné poistenie vozidiel	1 291	1 274
Prenájom budov	59 347	75 325
Ostatné	6 442	4 600
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	66 170	37 672
Časové rozlíšenie úrokov z pôžičiek spriazneným osobám	57 802	37 672
Časové rozlíšenie nároku na zľavu z poistného	8 368	0

Dve budovy v areáli spoločnosti Biotika a.s. sú najímané od spoločnosti H a T, a.s., pričom nájom sa platí mesiac dopredu. Z tohto dôvodu je nájomné časovo rozlíšené. Spoločnosť poskytla v roku 2011 spriazneným osobám pôžičky, ktorých splatnosť vrátane úrokov mala byť v roku 2012. V prípade pôžičky spoločnosti G.V.Pharma a.s. bola splatnosť pôžičky predĺžená do 30.6.2014.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Informácie o rozdelení účtovného zisku a vysporiadaní účtovnej straty**

Informácie o rozdelení účtovného zisku a vysporiadaní účtovnej straty poskytuje nižšie uvedená tabuľka.

Tabuľka č. 24

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 176 857
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	417 686
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	321 939
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	187 635
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti	3 249 597
Iné	0
Spolu	4 176 857

2. Rezervy

Tabuľka č. 25 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách rezerv a ich vývoji za rok 2013. V rámci dlhodobých rezerv spoločnosť vykazuje iba dlhodobú časť rezervy 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 neuvádzame prehľad o medzimesačných rezervách, pretože k 31.12.2013 majú nulový zostatok. Medzimesačné rezervy sa tvoria v priebehu roka pre potreby mesačných účtovných závierok, ktoré slúžia pre potreby operatívneho riadenia spoločnosti. Tvorbou a rozpúšťaním medzimesačných rezerv sa zabezpečuje aktuálny princíp pri vykazovaní nákladov a výnosov na mesačnom základe.

Tabuľka č. 25

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	78 910	27 699	0	0	106 609
Rezerva na zamestnanecké požitky	78 910	27 699	0	0	106 609
Krátkodobé rezervy, z toho:	519 302	449 799	173 381	333 879	461 841
Rezerva na zamestnanecké požitky	9 358	0	0	20	9 338
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	86 630	77 451	0	86 630	77 451
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	200	0	0	200	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	245 900	246 827	0	245 900	246 827
Rezerva na vypustenie emisné kvóty za rok	157 158	77 036	157 158	0	77 036
Rezerva na audit IÚZ	8 554	8 555	8 554	0	8 555
Rezerva na zverejnenie IÚZ v médiách	150	150	129	21	150
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2012	498	0	498	0	0
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2013	0	700	0	0	700
Rezerva na zverejnenie IÚZ k 31.12.2012 v Obchodnom vestníku	110	0	110	0	0
Rezerva na provízie za predaj	566	0	0	566	0
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	6 811	16 951	6 811	0	16 951
Rezerva na materiál a tovar	2 322	22 129	0	0	24 451
Rezervy na poplatky exekútorov	1 045	0	121	542	382

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.

Tabuľka č. 26

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	78 110	800	0	0	78 910
Rezerva na zamestnanecké požitky	78 110	800	0	0	78 910
Krátkodobé rezervy, z toho:	479 268	511 179	58 231	412 914	519 302
Rezerva na zamestnanecké požitky	6 903	2 455	0	0	9 358
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	88 129	86 630	0	88 129	86 630
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	400	200	0	400	200
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	203 190	245 900		203 190	245 900
Rezerva na dodatočný odvod za nespĺnenie % zamestnávania ZŤP	1 810	0	1 810	0	0
Rezerva na vypustenie emisné kvóty za rok	121 184	157 158	0	121 184	157 158
Rezerva na audit IÚZ	10 750	8 554	10 750	0	8 554
Rezerva na zverejnenie IÚZ v médiách	150	150	139	11	150
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2012	498	498	498	0	498
Rezerva na zverejnenie IÚZ k 31.12.2012 v Obchodnom vestníku	100	110	100	0	110
Rezerva na provízie za predaj	0	566	0	0	566
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	44 934	6 811	44 934	0	6 811
Rezerva na materiál a tovar	175	2 147	0	0	2 322
Rezervy na poplatky exekútorov	1 045	0	0	0	1 045

3. 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 17 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
Dlhodobé záväzky spolu	1 742 013	1 649 599
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 742 013	1 649 599
Krátkodobé záväzky spolu	5 111 773	4 368 853
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 996 330	4 242 327
Záväzky po lehote splatnosti	115 443	126 526

V tabuľke sú zahrnuté krátkodobé i dlhodobé záväzky vrátane záväzkov voči dcérskym spoločnostiam a ostatným spriazneným osobám. V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje sumu 75 732 EUR, ktorá predstavuje zostatok nevyplatených dividend akcionárom k 31.12.2013. Zostatok je tvorený 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 pozostali neinformovali Centrálny depozitár cenných papierov SR o tejto zmene. Pri dlhodobých záväzkoch sú v tabuľke zahrnuté aj záväzky zo sociálneho fondu a z lízingov.

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

K 31.12.2013 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 dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku. K 31.12.2013 bola výška odloženej daňovej pohľadávky aktualizovaná súvzťažne s dopadom do výsledku hospodárenia. Pri výpočte odloženej dane bola zohľadnená skutočnosť, že od 1. januára 2014 došlo k zníženiu sadzby dane z príjmov právnických osôb na 22 % z pôvodných 23 %. Prehľad o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke poskytuje nasledovná tabuľka.

Tabuľka č. 28

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 150 958	5 422 363
odpočítateľné	251 713	116 897
zdaniteľné	4 899 245	5 305 466
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	242 086	224 032
odpočítateľné	242 086	224 032
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	108 636	78 414
Uplatnená daňová pohľadávka	- 8 904	-1 811
Zaúčtovaná ako náklad	-8 904	- 1 811
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 077 834	1 220 257
Zmena odloženého daňového záväzku	-142 423	186 206
Zaúčtovaná ako náklad	-142 423	186 206
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za rok 2013.

Tabuľka č. 29

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 802	16 636
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 000	36 000
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 000	36 000
Čerpanie sociálneho fondu	36 351	38 834
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 451	13 802

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 30 poskytuje prehľad o poskytnutých bankových úveroch. V roku 2013 spoločnosť dočerpala investičný úver od spoločnosti Všeobecná úverová banka. V auguste došlo k obnoveniu kontokorentného úveru v spoločnosti OTP banka Slovensko. Ku 28. júnu 2013 došlo k splateniu dvoch úverov od spoločnosti Tatra banka novým splátkovým úverom s nižšou úrokovou sadzbou.

Spoločnosť nevydala a ani neplánuje vydať dlhopisy na financovanie svojej činnosti.

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
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka – splátkový úver	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,9 %	31.12.2014	763 800	763 800	0
Tatra banka – rekonštrukcia výrobnéj linky	EUR	1 mes. EURIBOR + 2 % + 2,5 %	31.12.2014	0	0	1 229 000
Tatra banka – rekonštrukcia výrobnéj linky	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,5 %	31.3.2014	0	0	731 200
Všeobecná úverová banka – budovanie novej výrobnéj linky	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,59 %	25.12.2017	3 138 480	3 138 480	1 328 495
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver – OTP Banka Slovensko	EUR	1 mes. EURIBOR fixovaný pre 1 mesačné depozitá + 1,84 %	22.8.2014	1 998 905	1 998 905	82 617

Spoločnosť k 31.12.2013 nevykazuje žiadnu dlhodobú pôžičku a ani žiadne krátkodobé finančné výpomoci.

Spoločnosť nevyužíva pri svojej podnikateľskej činnosti na krytie kurzových rizík derivátové zabezpečovacie nástroje.

7. Časové rozlíšenie v pasívach

Tabuľka č. 31 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách výdavkov a výnosov budúcich období k 31.12.2013 a k 31.12.2012. V rámci výdavkov budúcich období spoločnosť nevykazuje dlhodobé položky.

Tabuľka č. 31

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 098	2 295
Časové rozlíšenie lízingov	1 945	2 295
Ostatné	153	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	543 444	258 933
Výnosy budúcich období – dotácia na zariadenia na europrojekt	0	39 363
Výnosy budúcich období z relízingov	13 926	22 628
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	31 857	48 142
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	130 000	146 800
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	367 661	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	135 293	267 804
Výnosy budúcich období – dotácia na zariadenia na europrojekt	39 363	78 726
Výnosy budúcich období z emisných kvót	0	153 738
Výnosy budúcich období z relízingov	8 702	8 916
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	7 968	9 624
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	16 800	16 800
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	61 068	0
Ostatné	1 392	0

V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla huteľný majetok od spoločnosti Wacker Chemie AG, ktorý bol na základe znaleckého posudku zaradený do majetku v hodnote 464 352 EUR. Spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto majetku rozpúšťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, súvzťažne s výnosmi budúcich období z fakticky darovaného majetku.

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

Spoločnosť obstarávala v roku 2013 viacero položiek dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. V priebehu roka 2013 došlo k predčasnemu ukončeniu jednej lízingovej zmluvy odkúpením predmetu lízingu a niekoľko lízingových zmlúv bolo riadne ukončených. Prehľad o záväzkoch, ktoré súvisia s obstaraním dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu, poskytuje tabuľka č. 32.

Tabuľka č. 32

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	601 664	759 364	0	493 954	677 075	0
Finančný náklad	58 548	40 363	0	55 825	36 488	0
Spolu	660 212	799 727	0	549 779	713 563	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony, služby a tovar

Nižšie uvedená tabuľka č. 33 zobrazuje tržby za vlastné výkony, služby a tovar za obdobie roka 2013 v porovnaní s rokom 2012.

Tabuľka č. 33

Oblasť odbytu a	Substancie		Farmaceutické výrobky, ostatné		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
SR	1 504 329	601 916	3 266 465	3 214 762	393 576	1 039 011
ČR	10 797 515	15 841 205	2 375 972	3 257 596	17 085	50 561
Nemecko	11 282 312	9 008 600	0	0	953 585	381 813
Veľká Británia	2 189 980	1 394 102	6 130	2 260	0	0
Rusko	1 834 718	1 386 000	0	0	0	0
Švajčiarsko	950 657	111 522	0	0	0	119 579
USA	638 578	184 186	0	0	0	49 951
Taliansko	611 980	144 423	0	0	0	0
Kanada	394 718	439 470	0	0	0	0
Írsko	272 073	0	0	0	0	0
India	157 302	60 975	0	0	0	0
Brazília	132 658	21 840	0	0	0	0
Maďarsko	0	202 462	109	0	104 119	437 805
Poľsko	0	0	0	0	81 238	327 443
Azerbajdžan	0	0	25 000	83 000	38 780	35 226
Kórea	57 605	10 893	0	0	0	0
Izrael	32 302	0	0	0	0	0
Francúzsko	30 960	0	0	0	0	24 200
Holandsko	28 523	67 660	0	0	0	100
Grécko	28 450	0	0	0	0	0
Kuvajt	0	0	26 096	16 920	0	0
Fínsko	0	0	0	0	10 980	9 744
Saudská Arábia	0	0	5 500	5 460	0	0
Egypt	4 303	5 502	0	0	0	0
Ghana	4 102	0	0	0	0	0
Salvador	3 370	0	0	0	0	0
Katar	0	0	1 480	0	0	0
Litva	765	0	0	0	0	0
Španielsko	0	0	0	0	276	0
Aižirsko	0	333 001	0	0	0	0
Jordánsko	0	43 585	0	0	0	0
Pakistan	0	0	0	26 400	0	0
Turecko	0	4 644	0	0	0	0
Cyprus	0	0	0	1 976	0	0
Belgicko	0	1 163	0	0	0	0
Bulharsko	0	0	0	0	0	300
Spolu:	30 957 200	29 883 149	5 706 752	6 608 374	1 599 639	2 475 733

2. 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 997 148	3 838 111	3 220 509	159 037	617 602
Výrobky	1 328 976	2 535 969	1 557 247	-1 206 993	978 722
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 326 124	6 374 080	4 777 756	-1 047 956	1 596 324
Manká a škody, preexpirované a nepoužiteľné zásoby	x	x	x	3 623	6 512
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-1 044 333	1 602 836

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšená o 3 623 EUR. Rozdiel je spôsobený tým, že manka a škody, preexpirované a nepoužiteľné zásoby, reprezentačné, reklama a dary, drobné rozdiely a zaokrúhľovanie sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Tabuľka č. 35 poskytuje prehľad o aktivácii materiálu, nákladov na vývoj a o aktivácii vnútropodnikových služieb. Zobrazuje aj ostatné významné položky výnosov z hospodárskej alebo finančnej činnosti.

Údaje sú prezentované za rok 2013 a pre porovnanie aj za rok 2012.

Tabuľka č. 35

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	16 827 035	21 392 222
Materiál vytvorený vlastnou činnosťou	16 406 225	21 094 743
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	414 614	289 267
Služby poskytnuté v rámci vlastnej činnosti	6 196	8 212
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 421 012	876 883
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	7 071 230	339 028
Výnosy z relízingov	8 916	9 989
Výnosy súvisiace s emisnými kvótami	77 040	309 850
Výnosy z prijatých dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	52 423	16 800
Výnosy z europrojektu	137 460	138 343
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	73 943	62 873
Finančné výnosy, z toho:	2 318 980	349 633
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	5 109	3 762
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 711	47
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 313 871	345 871
Tržby z predaja ostatných cenných papierov a podielov	1 500 000	0
Výnosy z kreditných úrokov a úročená dlhodobých pohľadávok	325 130	345 871
Finančné výnosy z investícií v dcérskych podnikoch	15 000	0
Emisné kvóty – výnosy z derivátov	140 874	0
Ostatné finančné výnosy	332 867	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. 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:

Tabuľka č. 36

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	36 653 382	36 297 996
Tržby z predaja služieb	1 599 639	2 475 733
Tržby za tovar	10 570	173 527
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	25 522 694	24 221 574
Čistý obrat celkom	63 786 285	63 168 830

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Tabuľka č. 37 poskytuje prehľad o nákladoch spoločnosti za rok 2013 a 2012.

Tabuľka č. 37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 430 265	6 683 976
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	32 250	32 250
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 250	32 250
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 398 015</i>	<i>6 651 726</i>
Spracovanie a odvoz odpadov	2 326 823	2 318 656
Nájomné	1 304 163	1 482 048
Opravy a údržba	1 040 765	545 914
Poradenstvo a marketingové služby	949 103	1 331 681
Služby v kooperácii	90 153	553 486
Náklady na ostatné služby	687 008	419 941
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 882 544	11 259 219
Osobné náklady	6 770 314	7 041 926
Ostatné dane a poplatky	283 763	144 886
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	827 144	23 901
Zostatková cena predaného materiálu	399 374	2 519
Manka a škody	-291	5 079
Emisné kvóty – rezerva a cenový rozdiel	77 039	238 098
Náklady na poistenie	81 838	94 422
Odpisy DHM a DNM vrátane OP k dlhodobému majetku	3 329 792	3 499 292
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	113 571	209 096
Finančné náklady, z toho:	1 769 847	334 100
Kurzové straty, z toho:	6 173	17 200
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 253	454
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 763 674</i>	<i>316 900</i>
Predaj cenných papierov	1 433 423	0
Emisné kvóty – náklady na deriváty	93 563	0
Náklady na úroky	205 447	255 119
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	31 241	61 781
Mimoriadne náklady:	0	0

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2013 boli zmluvne dohodnuté vo výške 32 250 EUR bez DPH. V roku 2013 bolo reálne vyfakturované za overenie účtovnej závierky 23 695 EUR, na zvyšnú časť sa tvorila koncoročná rezerva vo výške 8 555 EUR do nákladov spoločnosti. Táto rezerva bude zúčtovaná po obdržaní zvyšných faktúr za audit účtovnej závierky za rok 2013 v prvom polroku 2014.

V priebehu roka 2013 došlo k predaju akcií v dcérskej spoločnosti Farmácia Martin a.s., ktorý bol vyradený v zostatkovej hodnote.

Koncom roka 2013 Spoločnosť uskutočnila výmenu častí emisných kvót typu EUA za emisné kvóty typu ERU za účelom realizovania zisku z cenových rozdielov medzi jednotlivými typmi emisných kvót, náklady súvisiace s touto transakciou sú uvedené v tabuľke č. 37.

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 2013 a 2012.

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	4 938	31 953
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	48 992	196 454
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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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

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:	8 815 745	x	x	5 430 623	x	x
teoretická daň	x	2 027 621	23	x	1 031 818	19
Daňovo neuznané náklady	910 362	209 383	23	518 891	98 589	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-270 238	-62 154	23	-235 819	-44 805	19
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	23	0	0	19
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	9 455 869	2 174 850	23	5 713 695	1 085 602	19
Splatná daň z príjmov	x	2 175 465	23	x	1 088 574	19
Odložená daň z príjmov	x	-172 645	22	x	165 192	19
Celková daň z príjmov	x	2 002 820	23	x	1 253 766	19

Na daň z príjmu právnických osôb za rok 2013 sa platili mesačné preddavky vo výške 109 512 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 opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	77 542	77 542
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	1 145 107	1 147 725

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch cudzí majetok v hodnote 222 206 EUR. Jedná sa o zásoby surovín na zmluvnú výrobu (Teva, Vipharm, Dr. Fridrich Eberth Arzneimittel, Carinopharm, Altespharm) a o konsignačný sklad náhradných dielov (Shimadzu). Spoločnosť vykazuje majetok, ktorý bol nadobudnutý po ukončení leasingov obstaraných do konca roka 2003, k 31.12.2013 je funkčný a nie je zahrnutý do účtovnej evidencie DHM. Tento majetok má reprodukčnú obstarávaciu cenu vo výške 922 901 EUR. Spoločnosť na základe dohody o prístupení k záväzku sa stala dlžníkom popri pôvodnom dlžníkovi

dcérskej spoločnosti ČOV a.s. pri dlhodobom investičnom úvere s maximálnou výškou angažovanosti 4 500 000 EUR, ktorý spoločnosti ČOV a.s. poskytla OTP Banka Slovensko, a.s.. Stav úveru k 31.12.2013 bol 3 959 354 EUR.

K 31.12.2013 spoločnosť neeviduje 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 neeviduje žiadne položky podmieneného majetku.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH 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 158 667 EUR (v roku 2012: 127 555 EUR).

Spoločnosť neposkytuje súčasným ani minulým členom štatutárnych a dozorných orgánov účtovnej jednotky žiadne iné peňažné alebo nepeňažné výhody vo forme úverov a záruk.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

V období od 31.12.2013 do 28.2.2014 nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili finančnú situáciu spoločnosti Biotika a.s..

P. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 42

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	32 632 375	0	0	0	32 632 375
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	704 538	0	0	-704 538	0
Ostatné kapitálové fondy	2 187 600	0	0	-2 187 600	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	908 250	129 363	65 043	0	972 570
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 434 326	0	0	-1 016 640	417 686
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	187 635	187 635
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 648 402	0	0	4 648 402	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 176 857	6 812 925	3 249 597	-927 260	6 812 925
Vyplatené dividendy	0	2 949 597	2 873 865	0	75 732
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0	0	0

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2013 100 %-ný balík akcií v jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Akcie v jej druhej dcérskej spoločnosti Biotika KLF a.s. boli dňa 2. septembra 2013 predané.

V účtovných obdobiach do 31.12.2010 boli tieto podiely vykázané ako súčasť majetku spoločnosti v ocenení historickými cenami. Manažment spoločnosti Biotika a.s. sa rozhodol k 31.12.2011 využiť alternatívnu možnosť precenenia týchto podielov, o ktorej hovorí § 27 odsek 9 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 reálnou hodnotou. Podiely v dcérskych spoločnostiach boli precenené metódou vlastného imania aj k 30.6.2013 s priamym vplyvom do vlastného imania spoločnosti. Odhad vlastného imania dcérskych spoločností k 30.6.2013 obsahoval aj odhad vplyvu splatnej a odloženej dane. Ku dňu predaja akcií dcérskej spoločnosti Farmácia Martin a.s. bol v zmysle postupov účtovania rozpustený kumulatívny rozdiel z precenenia tohto podielu vo výške 5 805 EUR a následne bol tento podiel vyradený z majetku spoločnosti. K 31.12.2013 sa precenenie podielov metódou vlastného imania týkalo už iba podielu v spoločnosti ČOV a.s..

Na precenenie podielov v dcérskych podnikoch sa viaže aj účtovanie o odloženej dani z príjmov. Spoločnosť ale spĺňa v zmysle § 10, ods. 19, písm. a, b postupov účtovania podmienky na oslobodenie od účtovania odloženej dane z precenenia podielov. V zmysle tohto paragrafu je spoločnosť schopná ovplyvniť vyrovnanie dočasných rozdielov z precenenia podielov a je dostatočne pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 20. mája 2013. Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 4 176 857 EUR bol zúčtovaný nasledovne:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 417 686 EUR
- pokrytie straty vytvorenej v minulých účtovných obdobiach vo výške 321 939 EUR
- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 187 635 EUR
- výplata podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti vo výške 3 249 597 EUR

Spoločnosť dosiahla v roku 2013 výsledok po zdanení vo výške 6 812 925 EUR, čo potvrdzuje pozitívny trend vývoja spoločnosti aj v roku 2013. Vlastné imanie spoločnosti už v roku 2011 prekročilo výšku základného imania spoločnosti. Po rozdelení výsledku po zdanení za rok 2012 spoločnosť pokryla celý zostatok neuhradenej straty z minulých období vo výške 4 648 402 EUR a k 31.12.2013 už nevykazuje stratu z minulých období. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad vývoja vlastného imania v predchádzajúcom období.

Tabuľka č. 43

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	32 632 375	0	0	0	32 632 375
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	704 538	0	0	0	704 538
Ostatné kapitálové fondy	2 187 600	0	0	0	2 187 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	586 402	322 539	691	0	908 250
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	971 634	462 692	0	0	1 434 326
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 812 630	0	0	4 164 228	-4 648 402
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 626 920	4 176 857	0	-4 626 920	4 176 857
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Q. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavuje prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy, ktorý je uvedený v tabuľke č. 44, preto súčasnou poznámok nie je tabuľka, ktorá by mala poskytovať prehľad peňažných tokoch použitím priamej metódy vykazovania. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov je znížený o zostatok kontokorentného úveru k 31.12.2013, ktorý sa podľa postupov účtovania vykazuje v zostatku peňažných prostriedkov, ale v súvahe je vykazovaný v rámci krátkodobých bankových úverov.

Tabuľka č. 44

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	8 815 745	5 430 623
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	4 537 985	3 400 283
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 331 556	3 496 088
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	4 968
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	27 699	800
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	133 748	-78 776
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	81 711	-18 965
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-15 000	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	205 447	255 119
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-325 130	-345 871
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-56	-47
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	888	454
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	5 903 635	174 935
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-4 806 513	-88 424
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie 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>	-1 229 520	-4 453 191
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 338 038	-1 708 390
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-74 203	-764 803
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	935 610	-1 718 534

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	247 111	-261 464
	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.)	12 124 210	4 377 715
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	325 130	345 871
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-205 447	-255 119
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-3 173 865	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	9 070 028	4 468 467
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 314 765	-1 045 287
A. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	7 755 263	3 423 180
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 213 755	-2 211 334
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
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	2 000 000	0
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	52 614	198 836
B. 6.	Prijmy 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 (+)	1 500 000	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	400 000	0
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.	Prijmy 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.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	15 000	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.	Prijmy 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 (+)	47 312	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 198 829	-2 012 498
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-4 326 464	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
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 (-)	-1 434 326	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-2 892 138	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-144 568	-2 732 727
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 (+)	5 947 447	2 144 868
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 (-)	-5 333 861	-3 758 838
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-345 818
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-758 154	-772 940
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
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-4 471 032	-2 732 727

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2 085 402	-1 322 045
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	153 745	1 476 197
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 239 147	154 152
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-832	-407
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 238 315	153 745

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:
28.2.2014			
Schválené dňa:			

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

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

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie