

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť IMUNA PHARM, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22.06.2001 a do Obchodného registra Okresného súdu v Prešove bola zapísaná v oddieli Sa, vložka číslo 10222/P dňa 26.06.2001

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba liekov-krvné deriváty v rozsahu zber plazmy, substancie s obsahom aktívnych látok pre výrobu konečných liekových foriem, infúzne roztoky pre hemodialýzu, roztoky pre bikarbonátovú a acetátovú dialýzu, očkovacie látky, diagnostické prípravky, bakteriologické diagnostické preparáty, prípravky pre biochémiu, živné pôdy, suplementy, bielkovinové koncentráty, hydrolyzáty, dietetické prípravky (na veterinárne použitie)
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok v rozsahu – dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných hromadne vyrábaných liekov, liečiv, pomocných látok a schválených zdravotníckych pomôcok
- výroba výživových doplnkov, dietetických potravín, krmív
- prenájom nehnuteľností
- poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania
- baliace činnosti
- výskum a vývoj v oblasti prírodných vied

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	141
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	134	134
počet vedúcich zamestnancov	17	18

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 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 predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

21.11.2013

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa

16.12.2013

Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku dňa

19.12.2013

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21.11.2013 schválilo Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Predstavenstvo	
predseda	MVDr. Martina Vulganová-od 7.2.2014
	Ing. Iveta Rakacká-do 6.2.2014
členovia	MVDr. Peter Schvalb
	Ing. Karol Bačo – od 12.6.2013
	Maria Hadbavná-do 6.2.2014
	Ing. Iveta Rakacká-od 7.2.2014
Dozorná rada	
	Ing. Ladislav Krajňák
	Andrej Rusinkovič
	Ing. Tibor Bíly- do 15.4.2013
	Miriám Rolaková -od 15.4.2013

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Ladislav Krajňák	6 157 487	50,00%	50,00%	0,00%
Ing. Juraj Kamarás	6 157 487	50,00%	50,00%	0,00%
Spolu	12 314 974	100%	100%	0%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú závierku, pretože nespĺňa aspoň dve z podmienok uvedených v § 22 ods.10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších dodatkov.

Spoločnosť má zaregistrované Predstiteľstvá:

- 19.10.2004 bolo zaregistrované v Registri predstaviteľstiev zahraničných osôb v Republike Srbsko – Predstiteľstvo IMUNA PHARM, a.s. so sídlom v Bačskom Petrovci, ul. Ľudovej revolúcie 4. činnosťou predstiteľstva je prieskum trhu, predchádzajúce a prípravné práce pre uzatvorenie zmlúv pri dovoze a vývoze
- 1.8.2005 bolo zaregistrované „Predstiteľstvo“ IMUNA PHARM, a.s. so sídlom Bankova 1/10, Kyjev, Ukrajina, bez právnej subjektivity, pre účely zisťovania, porovnania vývoja trhu, konzultačná činnosť a zastupovanie IMUNY PHARM, a.s. a zamestnáva 1 pracovníka
- 8.5.2006 bolo zaregistrované „Predstiteľstvo“ IMUNY PHARM, a.s. so sídlom Džemala Bijedića 56, Sarajevo v Bosne a Hercegovine pre účely prieskumu trhu, informačné, propagačné práce a zastupovanie IMUNY PHARM, a.s.
- 2.11.2006 bolo zaregistrované „Predstiteľstvo“ IMUNY PHARM, a.s. so sídlom ul. Bana Jelačića 85, Vinkovci v Chorvátskej republike pre účely prieskumu trhu, marketingu, získavania informácií a zastupovanie IMUNY PHARM, a.s.
- 3.8.2007 bolo v obchodnom registri bulharskej obchodno-priemyselnej komory zaregistrované Obchodné zastupiteľstvo IMUNY PHARM, a.s. so sídlom Zlatni vrata 15, Sofia v Bulharsku bez práva hospodárskej činnosti. Obchodné zastupiteľstvo vykonáva pracovné kontakty v oblasti výroby liekov, distribúciu liekov a zdravotníckych pomôcok vo veľkom a výroby výživových doplnkov. Zastupiteľstvo zamestnáva jedného pracovníka
- 24.4.2008 bolo zaregistrované „Predstiteľstvo“ IMUNY PHARM, a.s. So sídlom ul Ognen Prica č. 41, Skopije, Kisela Voda v Macedónsku
- 17.5.2012 bolo zrušené Predstiteľstvo IMUNA PHARM, a.s., bez právnej subjektivity ktoré bolo zaregistrované v Ruskej republike od 29.5.2006

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje počas maximálne 5 rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	2-10	lineárna	25
Ocenenie práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna, max. 5	lineárna	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začínajú prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 165,97 EUR do 1 700 EUR, sa odpisuje 2 roky od zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	50	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	lineárna, zrýchlená	25 až 100
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- pohonné hmoty a materiál k údržbe motorových vozidiel, pracovné náradia
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- spotrebný materiál výpočtovej techniky
- reklamné predmety a propagačné materiály a pod.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

6. Pohľadávky

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

8. 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.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. 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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- 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, splynutí 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 ich 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.

12. 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.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

18. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. 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. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		247 367	364 732					612 099
Prírastky		450						450
Úbytky		68 679						68 679
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	179 138	364 732	0	0	0	0	543 870
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		219 538	356 312					575 850
Prírastky		18 404	3 863					22 267
Úbytky		68 679						68 679
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	169 263	360 175	0	0	0	0	529 438
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 829	8 420	0	0	0	0	36 249
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 875	4 557	0	0	0	0	14 432

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 818	247 367	364 732			316 285		930 202
Prírastky						-316 285		-316 285
Úbytky	1 818							1 818
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	247 367	364 732	0	0	0	0	612 099
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 818	186 052	346 014					533 884
Prírastky		33 486	10 298					43 784
Úbytky	1 818							1 818
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	219 538	356 312	0	0	0	0	575 850
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	61 315	18 718	0	0	316 285	0	396 318
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 829	8 420	0	0	0	0	36 249

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 786	6 463 933	10 858 626				1 132 322	221 650	18 962 317
Prírastky		34 506	69 424				235 533	44 512	383 975
Úbytky			154 498				103 930	233 155	491 583
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	6 498 439	10 773 552	0	0	0	1 263 925	33 007	18 854 709
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		780 182	6 900 952						7 681 134
Prírastky		132 650	1 039 523						1 172 173
Úbytky			154 497						154 497
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	912 832	7 785 978	0	0	0	0	0	8 698 810
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 786	5 683 751	3 957 674	0	0	0	1 132 322	221 650	11 281 183
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	5 585 607	2 987 574	0	0	0	1 263 925	33 007	10 155 899
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Stav na začiatku účtovného obdobia	286 663	6 431 982	10 861 455				1 155 814	221 650	18 957 564
Prírastky		38 008	68 441				346 927		453 376
Úbytky	877	6 057	71 270				370 419		448 623
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	6 463 933	10 858 626	0	0	0	1 132 322	221 650	18 962 317
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		650 269	5 297 395						5 947 664
Prírastky		135 970	1 674 827						1 810 797
Úbytky		6 057	71 270						77 327
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	780 182	6 900 952	0	0	0	0	0	7 681 134
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	286 663	5 781 713	5 564 060	0	0	0	1 155 814	221 650	13 009 900
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	5 683 751	3 957 674	0	0	0	1 132 322	221 650	11 281 183

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o zriadení záložného práva k dlhodobému hmotnému majetku s nasledujúcimi veriteľmi:

Veriteľ	druh majetku	Zostatková cena v EUR
Slovenská záručná a rozvojová banka:	nehnutelnosti	1 287 998
	hnuteľný majetok	701 687
Exportno-importná banka:	nehnutelnosti	3 319
	hnuteľný majetok	1 281 000
VÚB, a.s.	Nehnutelnosti	4 029 249

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v zostatkovej hodnote v EUR:

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	7 303 253
DHM, ktorý je obstaraný na základe finančného leasingu	22 845
DHM, ktorý je vypožičaný na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode práva	10 950

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.	stroje a elektronika	prerušenie prevádzky	10 500 000
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.	nehnuteľný majetok	živelné riziká, požiar, voda, výbuch	27 200 000
	hnuteľný majetok	vandalizmus, krádež, vandalizmus	10 800 000
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.	motorové vozidlá	povinné zmluvné poistenie	
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.	motorové vozidlá	havarijné poistenie	

Goodwill – Spoločnosť neúčtovala

Spoločnosť vykonáva výskumnú činnosť

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na výskum		
- aplikovaný výskum - Stimuly 2	461 423	951 786
- aplikovaný výskum - Stimuly 3	14 605	0
- základný výskum	87 892	578 002
- rubeola	7 080	8 246
- heparín	3 667	0
- zvieratník	248 052	0
- carbo	0	6 466
- kompetenčné centrá-Probiotech	873 659	126 592
Náklady na vývoj, neaktivované	0	
Náklady na vývoj, aktivované	0	
Spolu	1 696 378	1 671 092

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku - účet 097

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	187					522 400			522 587
Prírastky	5 248								5 248
Úbytky	4 317								4 317
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 118	0	0	0	0	522 400	0	0	523 518
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia						61 162			61 162
Prírastky									0
Úbytky						19 494			19 494
Presuny									0

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

DČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	#HODNOTA!	0	0	41 668
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	187	0	0	0	0	461 238	0	0	461 425
Stav na konci účtovného obdobia	1 118	0	0	0	0	#HODNOTA!	0	0	481 850

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	78 411					522 400			600 811
Prírastky	1 608								1 608
Úbytky	79 832								79 832
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	187	0	0	0	0	522 400	0	0	522 587
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia						79 816			79 816
Prírastky									0
Úbytky						18 654			18 654
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	61 162	0	0	61 162
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	78 411	0	0	0	0	442 584	0	0	520 995
Stav na konci účtovného obdobia	187	0	0	0	0	461 238	0	0	461 425

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 4 315 EUR na dcérsky podnik IMUNA PHARM POLSKA Sp.Z o.o. Spoločnosť odkúpila 20% obchodného podielu a je 100% vlastníkom tohto dcérskeho podniku.

Na podiely v dcérskom podniku nebolo zriadené záložné právo.

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

Spoločnosť nemala obmedzené právo nakladať v bežnom účtovnom období s finančným majetkom.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlaso - vacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestne - ný DFM	Výsledok hospodá - renia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestne - ný DFM	Účtovná hodnota DFM

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
IMUNA PHARM POLSKA Sp.z.o.o., Spartakusa 7, Warszawa, Poľsko, IČO:734-321-72-11, zapísaná: 6.12.2006	100	100	-8 154	-104	0
Imuna Pharm Përvaqësia në Kosoovë, Upliana S/122/4, Priština, Kosovo, IČO:70439347, zapísaná:3.7.2005	100	100	-	-	0
IMUNA PHARM d.o.o., Adema Buće č. 132, Sarajevo-Noví Grad, Bosna a Hercegovina, IČO: 4201589720008, zapísaná: 27.9.2010	100	100	933	-102	933
IMUNA SRB BAČKI PETROVAC d.o.o., Narodne Revolucije 4, Bački Petrovac, Srbsko, IČO: 20739096, zapísaná: 19.5.2011	100	100	185	0	185
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	1 118

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou metódou vlastného imania:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Dcérske účtovné jednotky			
IMUNA PHARM POLSKA Sp.z.o.o.	-4 315		-4 315
Imuna Pharm Përvaqësia në Kosoovë	0		0
IMUNA PHARM d.o.o, Bosna	933		933
IMUNA SRB BAČKI PETROVAC d.o.o. , Srbsko	-2		-2
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
DFM spolu	-3 384	0	-3 384

Vplyv ocenenia DFM na výšku vlastného imania zaúčtovaním odloženej daňovej pohľadávky je zvýšenie o 581 EUR.

Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť neučtuje o dlhových cenných papieroch.

Dlhové CP držané do splatnosti	Bežné účtovné obdobie					
	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						0
Do splatnosti do jedného roka vrátane						0
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	X	0	0	0	0	0

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	522 400				522 400
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	522 400	0	0	0	522 400

Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku je vytvorená k 31.12.2013 vo výške 41 668 EUR.

3. Zásoby

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

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	136 265	52 761		12 933	176 093
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	31 848	17 518		20 735	28 631
Výrobky	53 955	16 386			70 341
Zvieratá					0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Tovar	56 720	3 197			59 917
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	278 788	89 862	0	33 668	334 982

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, ktoré boli bezobrátkové viac ako rok a uplynutím doby expirácie u výrobkov a tovarov.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	8 303 797

Hodnota zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať je 8 303 797 a ide o tieto zásoby:

- zásoby v zostatkovej hodnote 8 303 797 EUR boli založené na zaistenie bankového úveru v Eximbanke.
- zásoby plazmy v spracovaní sú založené v prospech dodávateľa spracovania až do zaplattenia za službu spracovania vhodnote 100 EUR za 1 l plazmy

Zásoby sú poistené v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. pre prípad požiaru, blesku, výbuchu, víchrice, krupobitia, povodne, záplav, vody z vodovodu, krádeže vlamaním, lúpeže na poistnú sumu 7 500 000 EUR.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	393 644	172 067	1 281	195 886	368 544
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	393 644	172 067	1 281	195 886	368 544

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po splatnosti 360 dní, okrem pohľadávok, ktoré nie sú rizikové.

V stave pohľadáv 31.12.2013 sú pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože nie sú rizikové a bonita klienta sa významne nezmenila.

Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 857 038	2 767 626	5 624 664
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 700	0	3 700

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Iné pohľadávky	487 837	27 461	515 298
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 348 575	2 795 087	6 143 662

Priemerná doba inkasa pohľadávok z obchodného styku bola 130 dní.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 395 387	2 838 690	6 234 077
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	495 672	0	495 672
Iné pohľadávky	27 923	51 782	79 705
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 918 982	2 890 472	6 809 454

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	5 624 664

Na pohľadávky VŠZP, a.s. je zriadené záložné právo na zabezpečenie úveru v SZRB

Na pohľadávky Správy ŠHR je zriadené záložné právo na zabezpečenie úveru v Eximbanke.

Na všetky ostatné pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo na zabezpečenie úverov vo VÚB, a.s.

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 766	125 702
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	433 998	408 489
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	439 764	534 191

Na klientsky účet v Eximbanke je zriadené záložné právo v prospech veriteľa Eximbanky na zabezpečenie úveru.

Spoločnosť prepočítala finančné účty vedené v cudzej mene ku dňu 31.12.2013 kurzom ECB. Vplyv na výsledok hospodárenia je kurzová strata 18 345 EUR.

7. Krátkodobý finančný majetok

Poznámky Úč POD 3 - 04

Pre túto položku nemá Spoločnosť náplň.

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	91	18
Predplatné		0
Antivírus-softvérové služby	91	18
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	346 350	344 027
Telefóny a internet	459	76
Poistné	12 482	12 236
Predplatné	608	894
Nájomné	328 287	327 068
Softvérové služby (prístup www.antivir.)	3 902	3 303
Iné	612	450
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	38	0
výdavky hosp.mobilizácie	38	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti vo výške 12 314 974 EUR (31. decembra 2013) tvorí:

- 370 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR, akcia zníe na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera

- 2 kusy kmeňových akcií s menovitou hodnotu 16 597 EUR, akcia zníe na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2013 bol dosiahnutý zisk vo výške 308 512 EUR, podiel zisku na základom imaní: 2,505%

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	270 544
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	27 054
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	243 490
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spoľu	270 544

Oceňovacie rozdiely z precenenia - dlhodobého finančného majetku-podielov v dcérskych spoločnostiach- strata a zisk účtované priamo na účet vlastného imania vyplývajúce zo zmeny hodnoty dlhodobého finančného majetku použitím metódy vlastného imania kurzom ECB 31.12.2013 je strata 3 384 EUR . Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná do vlastného imania je 581 EUR.. Celkový výsledok z účtovania priamo na účty vlastného imania je strata 2 451 EUR.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 314	915	27	0	16 202
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na reklamácie (459-091)	141		27		114
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-090)	15 173	915			16 088
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>15 314</i>	<i>915</i>	<i>27</i>	<i>0</i>	<i>16 202</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	488 372	327 407	221 571	157 697	436 511
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného (323-010)	94 756	76 173	94 756		76 173
Rezerva na audit (323-020)	6 099	6 000	6 099		6 000
Rezerva na sprostredkovanie (323-091)	19 799		14 512		5 287
Rezerva na nevyfakturované služby (323-092)	340 970	234 989	92 818	157 697	325 444
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>461 624</i>	<i>317 162</i>	<i>208 185</i>	<i>157 697</i>	<i>412 904</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na zľavy (323-095)	9 706	6 206	9 706		6 206
Rezerva na pokuty a penále (323-090)	9 904		73		9 831
Rezerva na odstúpné (323-094)	1 299		1 299		0
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-080)	5 839	4 039	2 308		7 570
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>26 748</i>	<i>10 245</i>	<i>13 386</i>	<i>0</i>	<i>23 607</i>

Rezerva na odchodné bola vypočítaná vzhľadom na počet rokov na dosiahnutie dôchodkového veku zamestnancov, z toho rezerva do 1 roka je tvorená pre vyplatenie odchodného pre zamestnancov , ktorí v roku 2014 dosiahnu dôchodkový vek.

Predpoklad použitia krátkodobých rezerv je 1 rok.

Rezerva na pokuty a penále je tvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania platobných podmienok.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 831	0	25	1 492	15 314
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na reklamácie (459-091)	166	0	25		141
Odchodné do dôchodku (459-090)	16 665	0	0	1 492	15 173
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>16 831</i>	<i>0</i>	<i>25</i>	<i>1 492</i>	<i>15 314</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	408 097	380 654	300 379	0	488 372
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného (323-010)	86 054	94 756	86 054		94 756
Rezerva na audit (323-020)	5 199	6 099	5 199		6 099
Rezerva na sprostredkovanie (323-091)	42 286	14 513	37 000		19 799
Rezerva na nevyfakturované služby (323-092)	245 068	248 152	152 250		340 970
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>378 607</i>	<i>363 520</i>	<i>280 503</i>	<i>0</i>	<i>461 624</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na zľavy (323-095)	16 952	9 706	16 952		9 706
Rezerva na pokuty a penále (323-090)	10 391	334	821		9 904
Rezerva na odstúpné (323-094)	0	1 299	0		1 299

Poznámky Úč POD 3 - 04				DIČ									
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-080)	2 147	5 795	2 103		2	0	2	0	0	1	4	1	8 3
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	29 490	17 134	19 876	0									

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	131 403	100 514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	131 403	100 514
Krátkodobé záväzky spolu	6 077 080	10 690 015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 616 635	4 378 922
Záväzky po lehote splatnosti	3 460 445	6 311 093

Záväzky vo výške 4 125 EUR sú kryté záložným právom; založené je motorové vozidlo obstarané formou finančného leasingu v zostatkovej cene k 31. decembru 2013 vo výške 22 845 EUR.

Záväzky vo výške 6 302 EUR sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na motorové vozidlá obstarané formou úveru-Autocredit, zostatkovej cene k 31. decembru 2013 vo výške 10 950 EUR.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu na motorové vozidlo. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke a je prepočítaná kurzom ECB k 31.12.2013, splátkový kalednár je uzatvorený v USD:

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	4 125	11 820		3		
Finančný náklad	3 560	6 381				
Spolu	7 685	18 201	0	3	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(Obsahová náplň, počet riadkov a stĺpcov v tabuľke sa nesmú meniť. Túto informáciu vymažte.)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-51 893	-393 681
odpočítateľné	148 326	590 855
zdaniteľné	-200 219	-984 536
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-64 712	-362 843
odpočítateľné	21 233	122 548
zdaniteľné	-85 945	-485 391
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		360 563
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	116 604	91 071
Zmena odloženého daňového záväzku	25 533	90 254
Zaúčtovaná ako náklad	26 114	104 959
Zaúčtovaná do vlastného imania	-581	-14 705
Iné		

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 141	2 120
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 068	12 326
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 068	12 326
Čerpanie sociálneho fondu	12 229	11 305
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 980	3 141

Sociálny fond je tvorený na ťarchu nákladov. Čerpanie sociálneho fondu bolo použité na stravné, dopravné, regeneráciu pracovnej sily, životné a pracovné jubileá.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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						
SZRB 350 tis EUR – prevádzkový	EUR	-	-	0	0	131 250
EXIMBANKA 1 800 tis. EUR-invest.	EUR	2,1+4	7.6.2015	200 000	200 000	600 000
SZRB 500 tis. EUR-investičný	EUR	3,73	21.8.2015	66 840	66 840	166 800
SZRB 1000 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,63	21.5.2016	520 000	520 000	0
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>786 840</i>	<i>786 840</i>	<i>898 050</i>
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB 1 000 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,44	30.6.2014	192 367	192 367	437 000
VÚB 2 100 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,16	2.1.2014	2 100 000	2 100 000	2 100 000
VÚB 700 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,42	30.6.2014	462 660	462 660	562 412
VÚB 1 600 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,42	30.6.2014	192 494	192 494	186 079
EXIMBANKA 1 800 tis. EUR-invest.	EUR	2,1+4	2014	400 000	400 000	400 000
SZRB 500 tis. EUR-investičný	EUR	3,73	2014	99 960	99 960	99 960
SZRB 250 tis. EUR-prevádzkový	EUR	-	-	0	0	62 500
SZRB 400 tis. EUR-prevádzkový	EUR	-	-	0	0	200 000
SZRB 350 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,23	21.7.2014	131 250	131 250	175 000
SZRB 1000 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,63	2014	320 000	320 000	0
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>3 898 731</i>	<i>3 898 731</i>	<i>4 222 951</i>

Úvery vo VÚB, a.s. sú zabezpečené exekučným titulom – notárskou zápisnicou, záložným právom na nehnuteľný majetok v zostatkovej hodnote 4 029 249 EUR, záložným právom na zmluvne zabezpečené súčasne a budúce pohľadávky okrem pohľadávok VŠZP, Správy štátnych hmotných rezerv a vybrané pohľadávky Sevapharmy a.s.

Úver v Eximbanke je zabezpečený exekučným titulom – notárskou zápisnicou, záložným právom na nehnuteľný majetok v zostatkovej hodnote 3 319 EUR, záložným právom na hnutelný majetok v zostatkovej hodnote 1 281 000 EUR, záložným právom na zásoby v zostatkovej hodnote 8 303 797 EUR, záložným právom na pohľadávky Správy ŠHR, záložným právom na klientsky účet v Eximbanke, záložným právom k pohľadávkam z klientskeho účtu a klientsky účet 3. osoby (Sevapharma, a.s.), vinkuláciou z poistného plnenia hnutelného a nehnuteľného majetku, záložca Sevapharma, a.s. Dáva na zabezpečenie svoje budúce pohľadávky voči spoločnosti Duc Minh, bianco zmenkou s ručiteľmi Ing. Karmarás, Ing. Krajňák, záložným právom na nehnuteľnosť 3. osoby, prístupom k časti záväzku 3. osobou (City Holding, a.s.)

Úvery v SZRB sú zabezpečené exekučným titulom – notárskou zápisnicou, záložným právom na nehnuteľný majetok v zostatkovej hodnote 1 287 998 EUR, záložným právom na hnutelný majetok v zostatkovej hodnote 701 687 EUR, záložným právom na budúce pohľadávky VŠZP, vinkuláciou výplaty poistného plnenia na nehnuteľný a hnutelný majetok, blankozmenkou s ručiteľmi Ing. Kamarása a Ing. Krajňáka.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	Dátum	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
---------------	------	-----------	-------	--	---	---

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Názov položky	miera	v %	splatnosti	prislušnej mene za bežné účtovné obdobie	za bežné účtovné obdobie	ne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
CIFI S.A.	EUR	-	31.12.2010	11 737	11 737	11 737
HUTNÉ STAVBY DEVELOPMENT	EUR	-	31.8.2014	150 000	0	0
Ing. Kamarás	EUR	-	8.4.2013	820 000	0	0
Valcovňa profilov a.s.	EUR	-	31.8.2014	300 000	0	0
Valcovňa profilov a.s.	EUR	-	31.10.2014	100 000	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	1 381 737	11 737	11 737

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 203	4 047
úroky z úveru, leasingu a autokreditov	184	4 047
poplatky za vypúšťanie vôd	2 017	0
Iné	2	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	262 780	396 615
dotácie na dlhodobý hmotný majetok	262 780	396 615
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	473 947	802 166
licenčný poplatok za úžitkový vzor	0	64 717
nájomné	245 812	45 024
dotácie na dlhodobý hmotný majetok	133 835	423 499
dotácie na bežné výdavky	94 300	268 926

H. INFORMÁCIE O VÝNOSCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	6 617 328	7 577 269	563 961	729 637	4 532 899	5 004 866	11 714 188	13 311 772
Česká republika	250 319	329 343	1 203 196	851 642			1 453 515	1 180 985
Rakúsko	50						50	0
Bulharsko	6 197	9 514				7 190	6 197	16 704
Nemecko	50						50	0
Španielsko	1 148 822						1 148 822	0
Maďarsko	38						38	0
Macedónsko	6 000	3 000					6 000	3 000
Poľsko	76 307	46 912		281			76 307	47 193
Slovinsko	1 760	1 040					1 760	#HODNOTA!
Ukrajina	820 909	746 274	880	23	359 841	259 945	1 181 630	1 006 242
Uzbekistan	99 350						99 350	0

Poznámky Úč POD 3 - 04							DIČ									
							2	0	2	0	0	1	4	1	8	3
Veľká Británia	123 823	51 334	17 374	8 598			141 197	59 932								
Bielorusko	0	9 746					0	9 746								
Spolu	9 150 953	8 774 432	1 785 411	1 590 181	4 892 740	5 272 001	15 829 104	#HODNOTA!								

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1 396 577 EUR (v roku 2012 **zvýšenie** 490 503 **EUR**). Vychádzajú zo súvahových položiek predstavuje **zníženie 1 336 616 EUR** (v roku 2012 **zvýšenie 493 532 EUR**), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 119 468	3 350 373	3 440 668	-1 230 905	-90 295
Výrobky	1 473 173	1 578 884	995 057	-105 711	583 827
Zvieratá					
Spolu	3 592 641	4 929 257	4 435 725	-1 336 616	493 532
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 396 577	490 503

Rozdiel v zmene stavu v bežnom účtovnom období je 59 961 EUR, je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

tvorba OP k polotovarom	17 517
tvorba OP k výrobkom	16 387
likvidácia polotovarov z OP – zrušenie výroby	-20 734
dodávateľský nákup polotovarov	46 773
chybný prevod medzi skladmi	20
škody na výrobkoch	-2

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 nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	21 296	23 249
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	268	1 285
Ostatná aktivácia	21 028	21 964
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 539 197	2 073 271
Úroky z omeškania	0	-14 068
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 169 651	189 683
Inventarizačné prebytky	4 197	2 581
Náhrady poistných udalostí	167 877	31 860
Výnosy z odpísaných záväzkov	29 461	611
Výnosy z predaja odpadu	1 324	4 430
Výnosy zo zúčtovaných dotácií	1 165 602	1 857 705
Iné	1 085	469
Finančné výnosy, z toho:	46 233	167 889
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>41 015</i>	<i>66 981</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 715	2 144
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 218</i>	<i>100 908</i>
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		96 800
výnosové úroky	5 217	4 101
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy	1	7
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DiČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 150 953	8 774 432
Tržby z predaja služieb	1 785 411	1 590 181
Tržby za tovar	4 892 740	5 272 001
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 570 446	2 293 053
Čistý obrat celkom	18 399 550	17 929 667

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 892 545	4 607 957
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 000	7 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	7 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 886 545	4 600 957
Opravy a údržba	167 137	155 411
Cestovné	76 320	60 121
Reprezentačné	13 337	12 579
Skladovanie	46 774	33 411
Služby k registrácii výrobkov	10 797	0
Prenájom nehnuteľností spojený so službami	310 960	84 758
Likvidácia odpadu, deratizácia, pranie a čistenie odevov	20 299	16 522
Strážna služba	120 549	117 035
Preprava	371 002	390 399
Telefóny, mobily, internet	30 562	34 411
Spracovanie plazmy	744 898	2 122 549
Marketingové služby	39 927	53 022
Náklady na inzerciu, reklama	60 920	39 857
Školenia	7 645	155 474
Právne služby	60 486	48 795
Služby spojené s výskumom	971 220	292 602
Sprostredkovanie predaja	516 419	454 623
Operatívny nájom	16 929	9 967
Príkazne zmluvy	29 520	29 580
Konzultačné a poradenské služby	97 466	46 964
Metrologické a validačné služby, prehliadky	28 915	18 708
Rozbory, analýzy a vyšetrenia	51 960	299 713
Práce pri údržbe ČOV	15 933	79 078
Softvérové služby	17 567	17 484
Ostatné	59 003	27 894
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 234 128	294 876
Odpis pohľadávok	1 170 041	209 098
Poistné	64 229	71 399
Iné	-142	14 379
Finančné náklady, z toho:	292 027	334 482
Kurzové straty, z toho:	59 175	96 871
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23 041	9 875
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	232 852	237 611
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-19 494	-18 654
Nákladové úroky	220 402	222 951
Bankové poplatky	31 944	25 194
Predané cenné papiere		7 929
Iné		191

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	400 082	x	x	388 966	x	x
teoretická daň	x	92 019	23%	x	73 904	19%
Daňovo neuznané náklady	502 877	115 662	29%	670 344	127 365	33%
Výnosy nepodliehajúce dani	255 133	58 681	15%	687 275	130 582	34%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	360 563	82 929	21%	372 035	70 687	18%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		-7 600	-2%		0	0%
Spolu	1 518 655	341 691	85%	2 118 620	402 538	103%
Splatná daň z príjmov	x	65 209	0%	x	13 463	0%
Odložená daň z príjmov	x	26 114	7%	x	104 959	27%
Celková daň z príjmov	x	91 323	7%	x	118 422	27%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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	-4 876	32 066
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-12 622	36 401
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-581	-14 705

V roku 2013 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2012. Pre rok 2013 platí 23%-ná sadzba dane z príjmov, v roku 2012 19%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2014 je schválená 22 %-ná sadzba dane z príjmov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má vypožičaných 7 prístrojov od Virologického ústavu SAV, ktorých obstarávací cena je 236 315 EUR. Nájom je 0 EUR. Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Košiciach s nájomným 9 932 EUR, v Bratislave s nájomným 36 345 EUR, bytové priestory v Prešove s nájomným 5 400 EUR, priestory od Správy ŠHR s nájomným 1 693 EUR. Nájomné administratívnych priestorov na Ukrajině je 16 250 EUR a v Bulharsku 1 555 EUR. Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosť pre účely výskumu - Zvieratník. Nájom za rok 2013 bol 224 367 EUR a technologické zariadenia pre účely výskumu – Kompetenčné centrá – Probiotech s nájomným za rok 2013 871 625 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala nebytové priestory (kancelárske, výrobné, skladové) viacerým nájomcom s ročnými výnosmi 9 282 EUR, motorové vozidlo s ročnými výnosmi 5 117 EUR. Spoločnosť vypožičala mraziaci box Virologickému ústavu SAV.

3. Prehľad o ostatných podsúvahových položkách

Spoločnosť na základe zmluvy ochraňuje nasledovný majetok

Materiál civilnej obrany	11 683 EUR
Majetok vo vlastníctve MZ SR	6 200 EUR
Majetok vo vlastníctve SŠHR SR	52 484 EUR
Zásoby vo vlastníctve SŠHR SR	15 266 496 EUR
Nehnuteľnosti vo vlastníctve SŠHR SR	590 492 EUR

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť je avalistom na zmenke spoločnosti Imuna s.r.o. Za jej záväzok vo výške zostatku k 31.12.2013 12 567 EUR (344 639 CZK) voči SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. Konečná splatnosť bola 1.12.2013.

Spoločnosť ručí za úver spoločnosti SEVAPHARMA a.s. Veriteľovi ČSOB Leasing a.s. vo výške zostatku k 31.12.2013 538 592 EUR (14 771 967 CZK). Konečná splatnosť úveru je 24.2.2016. Zároveň spoločnosť SEVAPHARMA, a.s. Podpísala dodatok k úveru, že do úhrady úveru neuhradí pohľadávky Spoločnosti v celkovej výške 522 400 EUR. Ide o pôžičky peňazí, ktoré boli v Spoločnosti preúčtované do dlhodobého finančného majetku.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	551 159	0
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1 727 223	0
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje finančné povinnosti neuvedené v súvahe okrem tých, ktoré sú uvedené v Poznámkach.

3. Podmienení majetok

V majetku Spoločnosti sa nachádzajú položky, ktorých účtovná hodnota nie je vyčíslená v súvahe. Jedná sa o ochranné známky k vyrábaným liečivám, ktoré boli zmluvou prevezené na Spoločnosť štátnym podnikom IMUNA, š.p. za cenu 0 EUR. Zoznam ochranných známok vedených Úradom priemyselného vlastníctva Slovenskej republiky:

Názov ochrannej známky	číslo OZ	druh OZ
Imuna	207201	slovná
IMUNA	178657	slovná
DIALYHEM	173857	slovná
ALTEANA S Imuna	193270	slovná
SINFENAL	177304	slovná
IVEGA	177303	slovná
NIMODIPIN IMUNA	185767	slovná
Imuna	185476	kombinovaná
CARBOCIT	199160	slovná
CARBOTOX	199159	slovná
SINFEMIX	199158	slovná
TEGA Imuna	199157	slovná
IMUNATEGA	199156	slovná
NORGA	199155	slovná
BAN C	199154	slovná
CARBOSORB	199161	slovná
TEANA	199018	slovná
HISTAGA	199649	slovná
SinPhe	216882	slovná
EXATEST-E	177305	slovná
Carbo medicinalis	207317	slovná

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Zoznam ochranných známk vedených Úradom priemyselného vlastníctva v Českej republike:

Názov ochrannej známky	číslo OZ	druh OZ
DIALYHEM	178319	slovná
IVEGA	183949	slovná
SINFENAL	183947	slovná
EXATEST-E	183948	slovná
NIMODIPIN IMUNA	215713	slovná
imuna	213514	kombinovaná
IMUNA	21513	slovná
NIMODIPIN	215712	slovná
CARBOSORB	249762	slovná
CARBOTOX	249763	slovná
SinPhe	284050	slovná
CARBOCIT	249761	slovná

Zapísané ochranné známky v Európskej únii, ktoré sú v majetku Spoločnosti:

Názov ochrannej známky	číslo OZ	Registrované
SinPhe	005451349	02.11.07
CARBOSORB	005451241	02.11.07
DIALYHEM	005451208	02.11.07
IMUNA	004195855	30.05.08
imuna	005451281	14.09.09

Zapísané medzinárodné ochranné známky (WIPO) v majetku Spoločnosti:

Názov ochrannej známky	číslo OZ	Registrované
SinPhe – 9 štátov (TR, BA, BY, HR, ME, MK, RS, RU, UA)	936352	14.02.07
imuna -9 štátov (KZ, TM, TR, AL, BA, BY, ME, RU, UA)	937496	14.02.07
DIALYHEM – 6 štátov (BA, BY, HR, ME, RS, UA)	948940	14.02.07
CARBOSORB – 9 štátov (TR, BA, BY, HR, ME, MK, RS, RU, UA)	949529	14.02.07

Prehľad podmieneného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2012: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2012: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	299 251					
	386 644					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						

Poznámky Úč POD 3 - 04		DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3									
Nepeňažné preddavky											
Poskytnuté úvery											
Poskytnuté záruky											
Iné											

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
a1) Poskytnutie krátkodobých úročených pôžičiek s úrokmi	26 475	24 217
a2) Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	0	0
a3) Nákup služieb	27 250	42 638
a3) Nákup tovaru	0	5 865
a3) Predaj tovaru a výrobkov	0	1 200
a4) Iné	1 786	1 200
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky		
Transakcie s pridruženými podnikmi		

Obchodná spoločnosť neuskutočnila významné transakcie s ostatnými spoločnosťami v konsolidovanom celku.

Spoločnosť poskytla akcionárovi bezúročnú krátkodobú pôžičku vo výške 200 000 USD.
Spoločnosť prijala krátkodobú bezúročnú pôžičku od akcionára vo výške 820 000 EUR.

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

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	163 994	171 239
Ostatné pohľadávky	194 329	75 611
Spolu aktíva	358 323	246 850
Závazky z obchodného styku	86 706	62 780
Ostatné záväzky	1 370 000	12 174
Spolu pasíva	1 456 706	74 954

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		NIE
zmena výšky rezervy a opravných položiek		NIE
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		NIE
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		NIE
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		NIE
zmeny v organizácii časti podniku		NIE
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		NIE
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		NIE
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		NIE
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		NIE
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		NIE

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	12 314 974				12 314 974
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy		807 326			807 326
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-12 850		2 802		-15 652
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	198 685			27 055	225 740
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	25 693				25 693
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 837 745			243 489	-1 594 256
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	270 544	308 512		-270 544	308 512
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0
Spolu	10 962 620	1 115 838	2 802	0	12 075 656

Vlastné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2013 zvýšilo o 1 113 036 EUR, z toho nepeňažným vkladom (kapitalizáciou postúpených záväzkov dvoch veriteľov) vo výške 807 326 EUR), ktorý nezvýšil základné imanie.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Stav na				Stav na konci

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Položka vlastného imania	začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 314 974				12 314 974
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	42 338	16 313	71 501		-12 850
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	170 166			28 519	198 685
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	25 693				25 693
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 854 419			16 674	-1 837 745
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	285 193	270 544		-285 193	270 544
Ostatné položky vlastného imania			240 000	240 000	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0
Spolu	10 987 264	286 857	311 501	0	10 962 620

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 308 512 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- pridel do zákonného rezervného fondu vo výške 30 851 EUR
- prevod na úhradu straty minulých rokov vo výške 277 661 EUR

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

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 (+/-)	400 082	388 966
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	486 561	1 159 096
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 194 440	1 844 585
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 (+)		5 158
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	888	-1 517
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	11 600	34 087
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	461 279	-1 245 021
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	220 402	222 951
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 217	-4 101
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-94
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	18 345	3 004
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-19 223	-189 173
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 (+/-)	-1 395 953	489 217

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	0	1	4	1	8	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa 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.)	-504 200	-1 263 490
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	690 190	-168 225
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 775 359	1 156 150
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 580 969	-2 251 415
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	382 443	284 572
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	51	297
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-211 274	-215 332
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-127 500	-112 500
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	43 720	-42 963
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-9	-54
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	43 711	-43 017

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-450	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-40 721	-77 455
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 (-)	-4 314	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19 223	6 433
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-26 262	-71 022
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-193	-4 445
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s		

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

C. 2. 4.	Výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy 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 (+)	-193	-4 445
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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-193	-4 445
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B +C)	17 256	-118 484

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-214 300	-92 906
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-197 044	-211 390
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-18 345	-2 910
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	-215 389	-214 300

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.