

POZNÁMKY

zostavenej k 31.12.2013



Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020014183	Účtovná zvierka X riadna	Účtovná zvierka X zostavená	Mesiac Rok od 1 2013
IČO 36473685	mimoriadna	schválená	do 12 2013
SK NACE 21.10.0	priebežná	(vyznačí sa x)	
	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	od 1 2012
			do 12 2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

IMUNA PHARM, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

JARKOVÁ

PSČ

Obec

08222 ŠARIŠSKÉ MICHALANY

Číslo telefónu

051 / 4562340

Číslo faxu

051 / 4562300

E-mailová adresa

BODA@IMUNA.SK

Zostavené dňa:

31.03.2014

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

. 20

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

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 biochémii, živné pôdy, suplementy, bielkovinové koncentráty, hydrolyzáty, diietické 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, diietických 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 Mária Hadbavová-do 6.2.2014 Ing. Iveta Rakacká-od 7.2.2014

Dozorná rada	
	Ing. Ladislav Krajčák Andrej Rusinkovič Ing. Tibor Bily- do 15.4.2013 Miroslav Rolaková -od 15.4.2013

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločnosť nie je povinná zverejniť štruktúru vlastníkov spoločnosti.

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 Predstavitelstvá:

- 19.10.2004 bolo zaregistrované v Registri predstaviteľstiev zahraničných osôb v Republike Srbsko – Predstavitelstvo IMUNA PHARM, a.s. so sídlom v Bačskom Petrovci, ul. L'udovej revolúcie 4. Činnosťou predstaviteľstva je prieskum trhu, predchádzajúce a prípravné práce pre uzatváranie zmlúv pri dovoze a vývoze
- 1.8.2005 bolo zaregistrované „Predstavnictvo“ IMUNA PHARM, a.s. so sídlom Bankova 1/10, Kyjev, Ukrajina, bez právnej subjektivity, pre účely zisťovania, porovnania vývoja trhu, konzultačná činnosť a zastupovanie IMUNA PHARM, a.s. a zamestnáva 1 pracovníka
- 8.5.2006 bolo zaregistrované „Predstavnictvo“ IMUNA PHARM, a.s. so sídlom Džemala Bijedića 56, Sarajevo v Bosne a Hercegovine pre účely prieskumu trhu, informačné, propagačné práce a zastupovanie IMUNA PHARM, a.s.
- 2.11.2006 bolo zaregistrované „Predstavnictvo“ IMUNA PHARM, a.s. so sídlom ul. Bana Jelačića 85, Vinkovci v Chorvátskej republike pre účely prieskumu trhu, marketingu, získavania informácií a zastupovanie IMUNA PHARM, a.s.
- 3.8.2007 bolo v obchodnom registri bulharskej obchodno-premyselnej komory zaregistrované Obchodné zastupiteľstvo IMUNA 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 výrobu výživových doplnkov. Zastupiteľstvo zamestnáva jedného pracovníka
- 24.4.2008 bolo zaregistrované „Predstavnictvo“ IMUNA PHARM, a.s. So sídlom ul Ognjen Prica č. 41, Skopje, Kisela Voda v Macedónsku
- 17.5.2012 bolo zrušené Predstavitelstvo IMUNA PHARM, a.s., bez právnej subjektivity ktoré bolo zaregistrované v Ruskej republike od 29.5.2005

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) 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.).

Súčasnou 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.

Súčasnou 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.

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 mesiacom, v ktorom je majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	2-10	lineárna	50-10
Ocenené 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 mesiacom, v ktorom je dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 %
Stavby	50	lineárna	2
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	lineárna, zrýchlená	25 až 10
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.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodik
- 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

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 opravnou 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

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 účtovej 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 predpisným 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 neučtuje, 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 neučtuje 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 (lízíng)

Majetok prenášaný 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 prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný 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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady a DPH.

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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Spoločnosť neučtuje o derivátoch.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neučtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

18. Cudzía 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 nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		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
Oprávky								
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
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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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 obdobía	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 obdobía	0	247 367	364 732	0	0	0	0	612 099
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobía	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 obdobía	0	219 538	356 312	0	0	0	0	575 850
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobía								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobía	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobía	0	61 315	18 718	0	0	316 285	0	396 318
Stav na konci účtovného obdobía	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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 obdobía	285 786	6 463 933	10 858 626				1 132 322	221 650	18 962 317
Prírastky		34 506	69 424				131 603	33 007	268 540
Úbytky			154 498				0	0	154 498
Presuny							0	-221 650	-221 650
Stav na konci účtovného obdobía	285 786	6 498 439	10 773 552	0	0	0	1 263 925	33 007	18 854 709
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobía		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 obdobía	0	912 832	7 785 978	0	0	0	0	0	8 698 810
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobía									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobía	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobía	285 786	5 683 751	3 957 674	0	0	0	1 132 322	221 650	11 281 183
Stav na konci účtovného obdobía	285 786	5 585 607	2 987 574	0	0	0	1 263 925	33 007	10 155 899

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

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									
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	10 858 526	0	0	0	1 132 322	221 650	18 962 317
Oprávky									
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	6 781 713	5 564 060	0	0	0	1 155 814	221 650	13 009 900
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	6 683 751	5 957 674	0	0	0	1 132 322	221 650	11 281 183

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťňu zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim 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 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.	nehnutelný majetok	živelné riziká, požiar, voda, výbuch	27 200 000
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.	hmuteľný 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 neučtovala

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	951 785
- 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	5 466
-kompetenčné centrá-Probiotech	873 659	126 592
Náklady na vývoj, neaktivované	0	
Náklady na vývoj, aktivované	0	
Spoľu	1 696 378	1 671 092

Spoločnosť neučtovala 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	Spoľu
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			0
Úbytky						19 494			19 494
Presuny						0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	41 668	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	480 732	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 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					
IMUNA PHARM POLSKA Sp. z o.o., Spartakusa 7, Warszawa, Poľsko, IČO: 734-321-72-11, zapísaná 8.12.2006	100	100	-8 262	-106	0
Imuna Pharm Përvaqësia në Kosovë, Ulpiana S/122/4, Priština, Kosovo, IČO: 70439347, zapísaná 3.7.2005	100	100	-	-	0
IMUNA PHARM d.o.o., Adema Buče 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 dlhodobého 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 Kosovë	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.

Spoločnosť neúčtuje o dlhových cenných papieroch.

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 viestnej výroby	31 848	17 518		20 735	28 631
Výrobky	53 855	16 386			70 341
Zvieratá					0
Tovar	56 720	3 197			59 917
Nehnuteľnosť 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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

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 SR.
- zásoby plazmy v spracovaní sú založené v prospech dodávateľa spracovania až do zaplatenia za službu spracovania v hodnote 100 EUR za 1 l plazmy

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností 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	172 205	16 462	180 843	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	172 205	16 462	180 843	368 544

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

V stave pohľadávok 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	2 844 972	2 779 692	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
Iné pohľadávky	218 389	295 191	513 580
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 067 061	3 074 883	6 141 944

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	51 762	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 SHR 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, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 786	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	439 784	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

Pre túto položku nemá Spoločnosť náplň