

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 biochémiiu, 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	159	135
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	180	134
počet vedúcich zamestnancov	22	17

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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

27.11.2014

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovneou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

29.06.2014 a 28.11.2014

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 27.11.2014 schválilo Ing. Katarínu Pirkovskú, licencia SKAU č. 438, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

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
	Mária Hadbavná-do 6.2.2014
	Ing. Iveta Rakacká-od 7.2.2014

Dozorná rada	
	Ing. Ladislav Krajňák
	Andrej Rusinkovič
	Miriám Rolaková

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 %		
a	b	c	d	e
Ing. Ladislav Krajňák	6 464 812	49,27%	49,27%	0,00%
Ing. Juraj Kamarás	6 157 487	46,92%	46,92%	0,00%
PROFIT RENT s.r.o.	500 000	3,81%	3,81%	0,00%
Spolu	13 122 299	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 Predstavitelstvá:

- 19.10.2004 bolo zaregistrované v Registri predstavitelstiev zahraničných osôb v Republike Srbsko – Predstavitelstvo IMUNA PHARM, a.s. so sídlom v Bačskom Petrovci, ul. Ľudovej revolúcie 4. činnosťou predstavitelstva je prieskum trhu, predchádzajúce a prípravné práce pre uzatvorenie 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, porovnaní vývoja trhu, konzultačná činnosť a zastupovanie IMUNY 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 IMUNY PHARM, a.s.
- 2.11.2006 bolo zaregistrované „Predstavnictvo“ 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 „Predstavnictvo“ IMUNY PHARM, a.s. so sídlom ul Ognen Prica č. 41, Skopije, Kisela Voda v Macedónsku
- 17.5.2012 bolo zrušené Predstavitelstvo IMUNA PHARM, a.s., bez právnej subjektivity ktoré bolo zaregistrované v Ruskej republike od 29.5.2006
- 1.5.2014 bolo zaregistrované „Predstavitelstvo“ IMUNY PHARM, a.s.“ so sídlom Sharofobod Str.2, Yunusobod district, Tashkent city, Uzbekistan ,100000, pre účely prieskumu trhu a distribúciu, Predstavitelstvo zamestnávalo k 31.12.14 9 pracovníkov

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 2014 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, poistné 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.

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 v mesiaci, v ktorom je dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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	50-10
Oceniteľné 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 začína v mesiaci, v ktorom je dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 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.

Obstarávacia 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) môžu byť:

- 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 periodík
- ochranné pracovné pomôcky
- spotrebný materiál výpočtovej techniky
- reklamné predmety a propagačné materiály a pod.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

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 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. Časovo nie sú rozlíšené nevýznamné náklady alebo stále sa opakujúce náklady, týkajúce sa nákladov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

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, splnutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa 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 najmenej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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 a DPH.

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.

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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasl. Tabuľkách:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ

2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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
Stav na začiatku účtovného obdobia		179 138	364 732					543 870
Prírastky		4 800	1 117 425			135 646		1 257 871
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	183 938	1 482 157	0	0	135 646	0	1 801 741
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		169 263	360 175					529 438
Prírastky		8 821	28 636					37 457
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	178 084	388 811	0	0	0	0	566 895
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	9 875	4 557	0	0	0	0	14 432
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 854	1 093 346	0	0	135 646	0	1 234 846

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 4 7 3 6 8 5

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 obdobia		247 367	364 732			0		612 099
Prírastky		450				0		450
Úbytky		68 679						68 679
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		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 - 01

IČO

3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ

2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasl. Tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	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	6 498 439	10 773 552				1 263 925	33 007	18 854 709
Prírastky		0	761 913				147 622	116 083	1 025 618
Úbytky			13 869				0	149 090	162 959
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	6 498 439	11 521 596	0	0	0	1 411 547	0	19 717 368
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		912 832	7 785 978						8 698 810
Prírastky		133 182	763 919						897 101
Úbytky			13 870						13 870
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 046 014	8 536 027	0	0	0	0	0	9 582 041
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	5 585 607	2 987 574	0	0	0	1 263 925	33 007	10 155 899
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	5 452 425	2 985 569	0	0	0	1 411 547	0	10 135 327

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 3 6 8 5

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	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		154 498
Presuny								-221 650	-221 650
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	6 498 439	10 773 552	0	0	0	1 263 925	33 007	18 854 709
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		780 182	6 900 952						7 681 134
Prírastky		132 650	1 039 523						1 172 173
Úbytky		0	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

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.

Veriteľ	druh majetku	Zostatková cena v EUR
Slovenská záručná rozvojová banka:	nehnutelnosti	1 258 274
	hnuteľný majetok	464 087
Exportno-importná banka:	nehnutelnosti	3 319
	hnuteľný majetok	1 083 252
VÜB, a.s.	Nehnutelnosti	3 936 909

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

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	6 745 841
DHM, ktorý je obstaraný na základe finančného leasingu	15 981
DHM, ktorý je vypožičaný na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode práva	320 458

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	73 652	461 423
- aplikovaný výskum - Stimuly 3	344 031	14 605
- základný výskum	185 994	87 892
- rubeola	7 013	7 080
- heparín	0	3 667
- Transfer faktor	826 302	248 052
- kompetenčné centrá-Probiotech	569 434	873 659
Náklady na vývoj, neaktivované		0
Náklady na vývoj, aktivované	73 672	0
Spolu	2 080 098	1 696 378

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku - účet 097

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ

2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

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	1 118					522 400			523 518
Prírastky	343						448		791
Úbytky	1 286								1 286
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	175	0	0	0	0	522 400	448	0	523 023
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia						41 668			41 668
Prírastky						0			0
Úbytky						20 374			20 374
Presuny						0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	21 294	0	0	21 294
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 118	0	0	0	0	480 732	0	0	481 850
Stav na konci účtovného obdobia	175	0	0	0	0	501 106	448	0	501 729

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

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	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
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

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 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 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
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	-12 629	-4 597	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	0	-2 959	0
IMUNA SRB BAČKI PETROVAC d.o.o., Narodne Revolucije 4, Bački Petrovac, Srbsko, IČO: 20739096, zapísaná: 19.5.2011	100	100	175	-864	175
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Výdavky na obstaranie DFM					448
DFM spolu	X	X	X	X	623

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.	0		0
Imuna Pharm Përvaqësia në Kosoovë	0		0
IMUNA PHARM d.o.o. Bosna	-933		-933
IMUNA SRB BAČKI PETROVAC d.o.o., Srbsko	-10		-10
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
DFM spolu	-943	0	-943

Vplyv ocenenia DFM na výšku vlastného imania zaúčtovaním odloženej daňovej pohľadávky je zvýšenie o 207 EUR.

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

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 31.12.2014 vo výške 21 294 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	176 093	32 917	5 678	55 226	148 106
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	28 631	2 756		1 588	29 799
Výrobky	70 341	5 640		124	75 857
Zvieratá					0
Tovar	59 917	14 340			74 257
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	334 982	55 653	5 678	56 938	328 019

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	8 750 203

Hodnota zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať je 8 750 203 a ide o tieto zásoby:

- zásoby v zostatkovej hodnote 8 750 849 EUR boli založené na zaistenie bankového úveru v Eximbanke.
- zásoby plazmy v spracovaní sú založené v prospech dodávateľa spracovania až do zaplataenia 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 vlámaním, lúpeže na poistnú sum 7 500 000 EUR.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje 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	368 544	13 535	0	72 031	310 048
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	368 544	13 535	0	72 031	310 048

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

V stave pohľadáv 31.12.2014 sú pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože nie sú rizikové a bonita klienta sa významne nezmenila

Pri zisťovaní vymožitelnosti 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	5 453 255	2 828 679	8 281 934
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	305 821	0	305 821
Iné pohľadávky	101 868	647 870	749 738
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 860 944	3 476 549	9 337 493

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

Priemerná doba inkasa pohľadávok z obchodného styku bola 172 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	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

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	8 281 934

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 pohľadávky štátnych nemocníc je zriadené záložné právo na zabezpečenie peňažnej pôžičky od spoločnosti Magellan Slovakia s.r.o.

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 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	69 584	5 766
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	50 553	433 998
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	120 137	439 764

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 31.12.2014 kurzom ECB. Vplyv na výsledok hospodárenia je kurzový zisk 12 471 EUR.

7. Krátkodobý finančný majetok

Pre túto položku nemá Spoločnosť náplň.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	20	91
Predplatné		0
Antivírus-softvérové služby		91
Poistné	20	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 291	346 350
Telefóny a internet	13	459
Poistné	14 671	12 478
Predplatné	1 361	608
Nájomné	14 376	328 287
Softvérové služby (prístup www.antivír.)	3 434	3 902
Iné	1 436	616
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	38
výdavky hosp.mobilizácie	0	38
Spolu:	35 311	346 479

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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 13 122 299 EUR (31. decembra 2014) tvorí:

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

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

- 8 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotu 100 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera

- 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotu 7 325 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú právo hlasovať, akcionár má toľko hlasov, koľkokrát je súčet menovitých hodnôt jeho akcií násobkom 1 EUR.

K 31. decembru 2014 bol dosiahnutý zisk vo výške 5 032 EUR, podiel zisku na základom imaní: 0,04 %

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	282 142
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	28 214
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	253 928
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	282 142

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 31.12.2014 je strata 943 EUR . Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná do vlastného imania je 207 EUR. Celkový výsledok z účtovania priamo na účty vlastného imania je strata 736 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:	16 202	6 883	0	0	23 085
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na reklamácie (459-091)	114		0		114
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-090)	16 088	6 883			22 971
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>16 202</i>	<i>6 883</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>23 085</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	436 511	720 549	307 799	30 728	818 533
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného (323-010)	76 173	109 785	70 153	6 020	109 785
Rezerva na audit (323-020)	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva na sprostredkovanie (323-091)	5 287	145 340	0		150 627
Rezerva na nevyfakturované služby (323-092)	325 444	442 461	220 759	23 798	523 348
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>412 904</i>	<i>703 586</i>	<i>296 912</i>	<i>29 818</i>	<i>789 760</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na zľavy (323-095)	6 206	6 353	6 206		6 353
Rezerva na pokuty a penále (323-090)	9 831	10 610	313		20 128
Rezerva na odstupné (323-094)	0		0		0
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-080)	7 570	0	4 368	910	2 292
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>23 607</i>	<i>16 963</i>	<i>10 887</i>	<i>910</i>	<i>28 773</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 2015 dosiahnu dôchodkový vek alebo je predpoklad, že odídu do dôchodku.

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:	15 314	915	27	0	16 202
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na reklamácie (459-091)	141	0	27		114
Odchodné do dôchodku (459-090)	15 173	915	0	0	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	189 403	189 865	436 511
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	0	14 512		5 287
Rezerva na nevyfakturované služby (323-092)	340 970	234 989	60 650	189 865	325 444
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>461 624</i>	<i>317 162</i>	<i>176 017</i>	<i>189 865</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	0	73		9 831
Rezerva na odstupné (323-094)	1 299	0	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>

3. Záväzky

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	1 805 304	11 820
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 805 304	11 820
Krátkodobé záväzky spolu	7 944 901	6 076 700
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 210 487	2 616 255
Záväzky po lehote splatnosti	4 734 414	3 460 445

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a záväzky zo sociálneho fondu (účet 472).

Záväzky z leasingu vo výške 13 427 EUR sú kryté záložným právom; založené je motorové vozidlo obstarané formou finančného leasingu v zostatkovej cene k 31. decembru 2014 vo výške 15 981 EUR.

Záväzky vo výške 290 216 EUR sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na motorové vozidlá obstarané formou úveru-Autocredit, zostatkovej cene k 31. decembru 2014 vo výške 320 458 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 31.12.2014, 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	5 171	8 256		4 125	11 820	
Finančný náklad,DPH	3 334	7 248		3 560	6 381	
Spolu	8 505	15 504	0	7 685	18 201	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-532 747	-234 163
odpočítateľné	619 003	674 211
zdaniteľné	-1 151 750	-908 374
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-31 878	-409 635
odpočítateľné	297 380	96 515
zdaniteľné	-329 258	-506 150
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	124 217	141 636
Zmena odloženého daňového záväzku	-17 419	-26 888
Zaúčtovaná ako náklad	-17 211	-26 888
Zaúčtovaná do vlastného imania	-208	0
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	2 979	3 141
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 895	12 067
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 895	12 067
Čerpanie sociálneho fondu	13 163	12 229
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 711	2 979

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 300 tis EUR – prevádzkový	EUR	7,06	21.10.2017	275 000	275 000	0
EXIMBANKA 1 800 tis. EUR-invest.	EUR	2,1+4	07.06.2015	0	0	200 000
SZRB 500 tis. EUR-investičný	EUR	3,73	21.08.2015	0	0	66 840
SZRB 1000 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,63	21.05.2016	200 000	200 000	520 000
SZRB 800 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,63	21.03.2017	345 000	345 000	0
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	820 000	820 000	786 840
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB 2 100 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,016	02.01.2015	2 100 000	2 100 000	2 100 000
VÚB 700 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,219	30.04.2015	519 330	519 330	462 660
VÚB 1000 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,225	30.04.2015	741 182	741 182	192 367
VÚB 1600 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,219	30.04.2015	198 491	198 491	192 494
EXIMBANKA 1 800 tis. EUR-invest.	EUR	2,1+4	07.06.2015	200 000	200 000	400 000
SZRB 500 tis. EUR-investičný	EUR	3,730	21.08.2015	66 840	66 840	99 960
SZRB 350 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,23	21.7.2014	0	0	131 250
SZRB 1000 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,63	2015	320 000	320 000	320 000
SZRB 800 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,63	2015	260 000	260 000	0
SZRB 300 tis. EUR-prevádzkový	EUR	7,06	2015	25 000	25 000	0
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	4 430 843	4 430 843	3 898 731

Úvery vo VÚB, a.s. sú zabezpečené exekučným titulom – notárskou zápisnicou, záložným právom na nehnuteľný majetok v zostatkovej hodnote 3 936 909 EUR, záložným právom na zmluvne zabezpečené súčasné a budúce pohľadávky okrem pohľadávok VŠZP, Správy štátnych hmotných rezerv a vybrané pohľadávky Sevapharmy a.s., zabezpečenie viacsúbjektovou blankozmenkou

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 1 083 252 EUR, záložným právom na zásoby v zostatkovej hodnote 8 750 203 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, zabezpečenie svojimi budúcimi pohľadávkami záložcu Sevapharma, a.s. voči spoločnosti Duc Minh je 0, blanco zmenkou s ručiteľmi - fyzickými osobami, 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 1 258 274 EUR, záložným právom na hnutelný majetok v zostatkovej hodnote 464 087 EUR, záložným právom na budúce pohľadávky VŠZP, vinkuláciou výplaty poistného plnenia na nehnuteľný a hnutelný majetok, blankozmenkou s ručiteľmi fyzickými osobami, Súhlas s inkasom z bežného účtu vo VÚB,a.s. Úver na 300 tis. EUR je zabezpečený aj Záručnou listinou Ministerstva financií SR.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí 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 bezprostred- ne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Hutné stavby Development	EUR	-	21.03.2017	150 000	150 000	
Akcionár spoločnosti	EUR	-	21.03.2017	820 000	820 000	
Valcovňa profilov a.s.	EUR	-	21.03.2017	300 000	300 000	
Valcovňa profilov a.s.	EUR	-	21.03.2017	100 000	100 000	
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	1 370 000	1 370 000	0
Krátkodobé pôžičky						
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	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	-	30.11.2015	46 867	46 867	0
LAMET	EUR	-	11.09.2015	200 000	200 000	0
LAMET	EUR	-	27.11.2015	50 000	50 000	0
LAMET	EUR	-	21.12.2015	100 000	100 000	0
Hadušovský Henrich	EUR	-	30.06.2015	370 000	370 000	0
Magellan Slovakia a.s.	EUR	-	15.05.2015	441 543	441 543	0
Hutné stavby Development	EUR	-	31.08.2014	0	0	150 000
Akcionár spoločnosti	EUR	-	08.04.2014	0	0	820 000
Valcovňa profilov	EUR	-	31.08.2014	0	0	300 000
Valcovňa profilov	EUR	-	31.10.2014	0	0	100 000
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	X	X	X	1 220 147	1 220 147	1 381 737

Krátkodobé finančné výpomoci v hodnote 1 370 000 EUR boli preúčtované z krátkodobých do dlhodobých záväzkov z dôvodu uzatvorenia Zmluvy o podriadenosti dlhu v SZRB.

Finančná výpomoc od spoločnosti Magellan Slovakia a.s. je zabezpečená záložnou zmluvou na pohľadávky Spoločnosti voči štátnym nemocniciam.

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

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:	5 703	2 203
úroky z úveru, leasingu a autokreditov	5 696	184
poplatky za vypúšťanie vôd	0	2 017
Iné	7	2
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	207 518	262 780
dotácie na dlhodobý hmotný majetok	207 518	262 780
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	347 399	473 947
nájomné	0	245 812
dotácie na dlhodobý hmotný majetok	211 652	133 835
dotácie na bežné výdavky	135 747	94 300
Spolu:	560 620	738 930

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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 výroby		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	6 714 333	6 617 328	826 562	563 961	5 404 670	4 532 899	12 945 565	11 714 188
Česká republika	186 393	250 319	567 510	1 203 196	628 799		1 382 702	1 453 515
Rakúsko	0	50					0	50
Bulharsko	3 096	6 197				0	3 096	6 197
Nemecko	0	50					0	50
Španielsko	0	1 148 822					0	1 148 822
Maďarsko	0	38					0	38
Macedónsko	0	6 000					0	6 000
Poľsko	222 228	76 307		0	1		222 229	76 307
Slovinsko	840	1 760	0	0	0	0	840	1 760
Ukrajina	629 307	820 909	4 151	880	281 576	359 841	915 034	1 181 630
Uzbekistan	47 003	99 350					47 003	99 350
Veľká Británia	155 648	128 823	0	17 374			155 648	141 197
Írsko	221 736	0	155				221 891	0
Curacao	0	0	940 000				940 000	0
Švajčiarsko	0	0	700 000				700 000	0
Spolu	8 180 584	9 155 953	3 038 378	1 785 411	6 315 046	4 892 740	17 534 008	15 829 104

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). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 1 336 616 EUR (v roku 2012 zvýšenie 493 532 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

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	1 662 096	2 119 468	3 350 373	-457 372	-1 230 905
Výrobky	2 490 424	1 473 173	1 578 884	1 017 251	-105 711
Zvieratá	3 299	0	0	3 299	
Spolu	4 155 819	3 592 641	4 929 257	563 178	-1 336 616
Manká a škody	x	x	x	-11 043	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné(nákup polotovarov, tvorba z zúčt.OP,...)	x	x	x	-153 044	-59 961
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	399 091	-1 396 577

Rozdiel v zmene stavu v bežnom účtovnom období je 164 087 EUR, je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučítujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Názov položky	EUR
tvorba OP k polotovarov	-8 396
tvorba OP k výrobkom	-5 640
zúčtovanie OP	-1 588
dodávateľský nákup polotovarov	-168 336
chybný prevod medzi skladmi	660
nákup zvierat	8 170
škody na výrobkoch	11 043
Spolu:	-164 087

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	98 270	21 295
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	4 587	268
Ostatná aktivácia	93 683	21 027
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 380 555	2 539 197
Úroky z omeškania	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	790 729	1 169 651
Inventarizačné prebytky	7 712	4 197
Náhrady poisťných udalostí	23 292	167 877
Výnosy z odpísaných záväzkov	17 821	29 461
Výnosy z predaja odpadu	561	1 324
Výnosy zo zúčtovaných dotácií	1 534 570	1 165 602
Iné	5 870	1 085
Finančné výnosy, z toho:	66 737	44 560
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>59 377</i>	<i>39 342</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43 478	4 041
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 360</i>	<i>5 218</i>
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		0
výnosové úroky	7 360	5 217
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy	0	1
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 3 6 8 5

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	8 180 584	9 150 953
Tržby z predaja služieb	3 038 378	1 785 411
Tržby za tovar	6 315 046	4 892 740
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (661,662,64.)		2 570 446
Čistý obrat celkom:	17 534 008	18 399 550

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výs

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 215 925	3 892 545
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 000	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 209 925	3 886 545
Opravy a údržba	123 012	167 137
Cestovné	151 216	76 320
Reprezentačné	32 306	13 337
Skladovanie	76 662	46 774
Služby k registrácii výrokov	22 664	10 797
Prenájom nehnuteľností spojený so službami	224 644	310 960
Likvidácia odpadu, deratizácia, pranie a čistenie odevov	74 418	20 299
Strážna služba	123 274	120 549
Preprava	403 200	371 002
Telefóny, mobily, internet	38 091	30 562
Spracovanie plazmy	2 462 855	744 898
Marketingové služby	19 550	39 927
Náklady na inzerciu, reklama	93 468	60 920
Školenia	20 355	7 645
Právne služby	55 105	60 486
Služby spojené s výskumom	1 449 585	971 220
Sprostredkovanie predaja	148 261	516 419
Operatívny nájom	41 352	16 929
Prikazne zmluvy, zmluvy o spolupráci, externí zástupcovia	55 265	29 520
Konzultačné a poradenské služby	175 669	97 466
Metrologické a validačné služby, prehliadky	39 475	28 915
Rozbory, analýzy a vyšetrenia	85 014	51 960
Práce pri údržbe ČOV	15 933	15 933
Softvérové služby	51 475	17 567
Klinické skúšky	23 627	0
Výber pracovníkov	42 652	0
Ostatné	160 797	59 003
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 012 460	1 234 172
Odpis pohľadávok	835 835	1 170 086
Poistné	69 457	63 965
Iné	107 168	121
Finančné náklady, z toho:	256 708	292 027
Kurzové straty, z toho:	18 365	59 175
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 019	23 041
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	238 343	232 852
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-20 374	-19 494
Nákladové úroky	230 586	220 402
Bankové poplatky	28 067	31 944
Predané cenné papiere		0
Iné	64	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej 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:	68 773	x	x	398 117	x	x
teoretická daň	x	15 130	22%	x	91 567	23%
Daňovo neuznané náklady	658 666	144 907	211%	503 105	115 714	29%
Výnosy nepodliehajúce dani	-410 884	-90 394	-131%	-255 133	-58 681	-15%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-360 563	-82 929	-21%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		-1 302	-2%		-7 580	-2%
Spolu	316 555	68 340	100%	285 526	58 091	15%
Splatná daň z príjmov	x	68 340	100%	x	58 091	15%
Odložená daň z príjmov	x	-17 211	-25%	x	51 146	13%
Celková daň z príjmov	x	51 129	75%	x	109 237	28%

Ďalšie informácie k daniam: Splatná daň z príjmov vykázaná vo Výkaze ziskov a strát na r. 58 je vo výške 80 952 EUR. Rozdiel predstavuje daň z príjmu zaplatenú v zahraničí a zrážkovú daň na ťarchu Spoločnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-4 722
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-13 223
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	-208	-581

V roku 2014 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2013. Pre rok 2014 platí 22%-ná sadzba dane z príjmov, v roku 2013 23%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2015 sa sadzba dane nemení, platí 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 obstarávacía cena je 236 315 EUR. Nájom je 0 EUR. Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Košiciach s nájomným 18 045 EUR, v Bratislave s nájomným 80 202 EUR, bytové priestory v Prešove s nájomným 5 400 EUR, priestory od Správy ŠHR s nájomným 1 693 EUR. Nájomné administratívnych priestorov na Ukrajine je 13 479 EUR a v Bulharsku 709 EUR. Nájomné administratívnych priestorov v Uzbekistane je 5 525 EUR. Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosť pre účely výskumu - Zvieratník. Nájom za rok 2014 bol 718 267 EUR a technologické zariadenia pre účely výskumu – Kompetenčné centrá – Probiotech s nájomným za rok 2014 568 399 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala nebytové priestory (kancelárske, výrobné, skladové) viacerým nájomcom s ročnými výnosmi 17 832 EUR a výnosy z podnájmu v Bratislave boli v roku 2014 28 548 EUR, motorové vozidlá s ročnými výnosmi 5 831 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	6 926 EUR
Majetok vo vlastníctve SŠHR SR	53 740 EUR
Zásoby vo vlastníctve SŠHR SR	12 056 696 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 Bohemia Pharmaceuticals s.r.o. (Imuna s.r.o.) za jej záväzok vo výške zostatku k 31.12.2014 1 828 EUR (50 700 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 31.12.2014 479 515 EUR (13 299 338 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	481 343	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	551 159	0
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienový 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 prevedené 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

Zoznam ochranných známok vedených Úradom priemyselného vlastníctva v Českej republike:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ

2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

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	213513	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 2013: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2013: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: 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	226 816 299 251			16 828		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
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	28 700	26 475
a2) Prijatie pôžičiek	0	0
a3) Nákup služieb	17 300	27 250
a3) Nákup tovaru	0	0
a3) Predaj tovaru a výrobkov	0	0
a4) Úroky z poskytnutých pôžičiek	2 203	0
a5) služby a prenájom	0	0
a6) Iné (postúpenie pohľadávok)	0	1 786
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky		
Transakcie s pridruženými podnikmi		

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

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	164 645	163 994
Ostatné pohľadávky	222 501	194 329
Spolu aktíva	387 146	358 323
Závazky z obchodného styku	97 309	86 706
Ostatné záväzky	1 766 868	1 370 000
Spolu pasíva	1 864 177	1 456 706

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
udalosti výnimočného rozsahu alebo výskytu (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	13 122 300			0	13 122 299
Základné imanie	12 314 974			807 325	13 122 299
Zmena základného imania	807 326		1	-807 325	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0			0	0
Emisné ážio	0			0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0		0	0
Zákonné rezervné fondy	229 059			28 215	257 274
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	229 059		0	28 215	257 274
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	25 693			0	25 693
Štatutárne fondy	0			0	0
Ostatné fondy	25 693				25 693
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-15 652		736	0	-16 388
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-15 652		736	0	-16 388
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0			0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 594 256			253 928	-1 340 328
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 594 256			253 928	-1 340 328
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	282 142	5 032		-282 142	5 032
Spolu	12 049 286	5 032	737	1	12 053 582

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 314 974	807 326			13 122 300
Základné imanie	12 314 974				12 314 974
Zmena základného imania		807 326			807 326
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Zákonné rezervné fondy	202 004	0	0	27 055	229 059
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	202 004	0	0	27 055	229 059
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0		0
Ostatné fondy zo zisku	25 693				25 693
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	25 693				25 693
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-12 850		2 802		-15 652
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-12 850		2 802		-15 652
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0			0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 837 745			243 489	-1 594 256
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 837 745			243 489	-1 594 256
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	270 544	282 142		-270 544	282 142
Spolu	10 962 620	1 089 468	2 802	0	12 049 286

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 5 032 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- pridel do zákonného rezervného fondu vo výške 503 EUR
- prevod na úhradu straty minulých rokov vo výške 4 529 EUR

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

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 (+/-)	68 773	398 117
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	715 841	-441 050
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	934 226	1 194 440
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 (+)	332	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6 883	888
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-85 833	11 600
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	127 162	-466 332
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	230 586	220 402
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 360	-5 217
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-12 604	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	133	18 345
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-334	-19 223
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 (+/-)	-477 350	-1 395 953
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.)	-269 704	425 376
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 188 239	665 970
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 931 523	-2 765 369
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-12 988	2 524 775
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)	514 910	382 443
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	50	51
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-222 495	-211 274
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
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	292 465	43 720
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-114 430	-9
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúceho sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúceho sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	178 035	43 711

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	.	-199 372	-450
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-364 875	-40 721
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 (-)	-448	-4 314
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	765	19 223
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúceho sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúceho 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.)	-563 930	-26 262
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.)	-8 870	-193
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 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 (-)	-8 870	-193
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 (+)		
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúceho sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúceho sa na finančnú činnosť (+)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-8 870	-193
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-394 765	17 256

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 3 6 8 5

DIČ 2 0 2 0 0 1 4 1 8 3

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-215 389	-214 300
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-610 154	-197 044
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 471	-18 345
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	-597 683	-215 389

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú 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.