

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**1. 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

2. Obchodné meno a sídlo

Jarková 269/17,
Šarišské Michaľany 082 22

3. Hlavné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba liekov - krvné deriváty v rozsahu zber plazmy, substancie s obsahom aktívnych látok pre výrobu konečných liekových foriem, tablety, infúzne roztoky pre hemodialýzu, roztoky pre bikarbonátovú a acetátovú dialýzu, očkovacie látky, diagnostické prípravky, bakteriologické diagnostické preparáty, prípravky pre klinickú biochémiu, živné pôdy, suplementy, bielkovinové koncentráty, hydrolyzáty, dietetické prípravky (na veterinárne použitie)
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok v rozsahu - dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných hromadne vyrábaných liekov, liečiv, pomocných látok a schválených zdravotníckych pomôcok
- výroba výživových doplnkov, dietetických potravín, krmív
- výroba prístrojov a zariadení (okrem elektrických častí)
- inžinierska činnosť v stavebníctve (okrem vybraných činností vo výstavbe)
- sprostredkovateľská činnosť
- obchodná činnosť - prístroje a zariadenia pre zdravotníctvo
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- veľkoobchod so strojmi a strojnými zariadeniami, výrobkami elektrotechnického a gumárenského priemyslu, výrobkami chemického priemyslu /mimo jedov, žieravín a zvlášť nebezpečných jedov/, hutníckymi materiálmi, kovovými materiálmi a výrobkami z nich, výrobkami hutníckeho železa, neželezných kovov a ferozliatín, nerastnými surovinami, palivami, ropou, uhlím a výrobkami z nich, drevom a výrobkami z dreva, papierom a výrobkami, sklom a výrobkami zo skla, celulózou, spotrebnou a priemyselnou elektronikou, dopravnými prostriedkami a motorovými vozidlami, nábytkom a bytovými doplnkami, autodoplnkami, hračkami, športovými potrebami, kozmetikou, pracími a čistiacími potrebami, výrobkami textilného priemyslu, konfekcie a obuvníckeho priemyslu, výrobkami polygrafického priemyslu, stavebnými materiálmi a stavebnými hmotami, priemyselnými hnojivami, poľnohospodárskymi produktami a potravinami, liehovinami, výrobkami tabakového priemyslu, ovocím a zeleninou
- sprostredkovanie predaja nehnuteľností
- leasingová a akvizačná činnosť
- prenájom nehnuteľností
- faktoring (odkupovanie pohľadávok a inkaso faktúr)
- výroba prístrojov a zariadení, servis a údržba mechanických častí zdravotníckej techniky
- výroba liehu a spracovanie liehu
- samostatný sklad liehu
- výroba liehovín
- prenájom hnuťelných vecí
- marketing
- prieskum trhu a verejnej mienky
- poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania
- prenájom strojov a zariadení

- sprostredkovanie obchodu a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- baliace činnosti
- výskum a vývoj v oblasti prírodných vied
- vedenie účtovníctva

4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Priemerný počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	157	159
Stav zamestnancov k 31.12.	168	180
z toho vedúcich zamestnancov	22	22

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie dňa 28. decembra 2015 rozhodlo o schválení účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti****Predstavenstvo**

Predseda: MVDr. Martina Vulganová

Členovia: MVDr. Peter Schvalb

Ing. Karol Bačo

MUDr. Elena Marušáková

Dozorná rada

Ing. Ladislav Krajňák

Andrej Rusinkovič

Miriam Rolaková (do 3.6.2016)

Adriana Kamarášová (od 3.6.2016)

2. Štruktúra vlastníkov spoločnosti

Štruktúra vlastníkov spoločnosti k 31. decembru 2015: (totožná k 31. decembru 2014)

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 Predstaviteľstvá:

-19.10.2004 bolo zaregistrované v Registri predstaviteľstiev zahraničných osôb v Republike Srbsko – Predstaviteľstvo IMUNA PHARM, a.s. so sídlom v Bačskom Petrovci, ul. Ľudovej revolúcie 4. činnosťou predstaviteľstva je prieskum trhu, predchádzajúce a prípravné práce pre uzatvorenie zmlúv pri dovoze a vývoze

-1.8.2005 bolo zaregistrované „Predstaviteľstvo“ IMUNA PHARM, a.s. so sídlom Bankova 1/10, Kyjev, Ukrajina, bez právnej subjektivity, pre účely zisťovania, porovnania vývoja trhu, konzultačná činnosť a zastupovanie IMUNY PHARM, a.s. a zamestnáva 1 pracovníka

-8.5.2006 bolo zaregistrované „Predstaviteľstvo“ IMUNY PHARM, a.s. so sídlom Džemala Bijediča 56, Sarajevo v Bosne a Hercegovine pre účely prieskumu trhu, informačné, propagačné práce a zastupovanie IMUNY PHARM, a.s.

-2.11.2006 bolo zaregistrované „Predstaviteľstvo“ IMUNY PHARM, a.s. so sídlom ul. Bana Jelačiča 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.

-24.4.2008 bolo zaregistrované „Predstaviteľstvo“ IMUNY PHARM, a.s. so sídlom ul Ognen Prica č. 41, Skopje, Kisela Voda v Macedónsku

- 17.5.2012 bolo zrušené Predstaviteľstvo IMUNA PHARM, a.s., bez právnej subjektivity ktoré bolo zaregistrované v Ruskej republike od 29.5.2006

-1.5.2014 bolo zaregistrované „Predstaviteľstvo IMUNY PHARM, a.s.“ so sídlom Sharofobod Str.2, Yunusobod district, Tashkent city, Uzbekistan ,100000, pre účely prieskumu trhu a distribúciu, Predstaviteľstvo zamestnávalo k 31.12.14 9 pracovníkov

- 28.6.2015 bolo zaregistrované zastúpenie "Imuna Middle East FZC" so sídlom P.O.Box 331849, Ras Al Kaimah, Spojené Arabské Emiráty, pre účely prieskumu trhu a distribúciu.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. V roku 2015 spoločnosť doúčtovala úroky z omeškania voči svojim oberateľom za obdobie 2014 ako opravu minulých období na účet hospodárskeho výsledku minulých rokov (viď časť P)

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktoré sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku nezahŕňa aktivované náklady na úvery a pôžičky, ktoré vznikli pred uvedením daného majetku po používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli pred uvedením daného majetku po používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej jeho opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 €, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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	10-50
Oceniteľné práva (licencie)	5	lineárna	20
Ostatný nehmotný majetok	Podľa posúdenia, max 5	lineárna	

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do

používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 €, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania okrem personálnych počítačov, ktoré sa odpisujú po dobu 3 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 %
Budovy, haly a stavby	50	lineárna	2
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 10	lineárna	10 – 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

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

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe farmaceutických výrobkov. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu, na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie.

Spoločnosť nezúčtovala zníženie hodnoty majetku, nakoľko toto zníženie nebolo identifikované na základe súčasných plánov, ktorých dosiahnutie vedenie Spoločnosti považuje za reálne.

c) Cenné papiere

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.

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

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.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Pri postúpených pohľadávkach a pohľadávkach ako vklad do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

h) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a ceniny. Peňažné prostriedky a cenniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) Opravné položky

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

k) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy hlavne na nevyfakturované prevádzkové služby, dobropisy, nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, odmeny zamestnancom, záručné opravy a poradenské služby.

l) 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.

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

o) 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.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

r) Deriváty a majetok a záväzky zabezpečený derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch a majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi lebo nemala vecný dôvod.

s) Emisné kvoty

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvotach lebo nemala vecný dôvod.

t) Cudzí mena

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

u) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015, ako aj porovnateľného obdobia od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách (strany 13-18).

Spoločnosť ručila majetkom za záväzky nasledovne:

Veriteľ	druh majetku	Zostatková cena v EUR
Slovenská záručná rozvojová banka:	nehnuteľnosti	7 068 663
	hnuteľný majetok	2 237 984
Exportno-importná banka:	nehnutenosti	7 068 663
	hnuteľný majetok	2 237 984

Spoločnosť poistila majetku následovne

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.	stroje a elektronika	prerušenie prevádzky	7 131 440
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.	nehnuteľný majetok	živelné riziká, požiar, voda, výbuch	33 700 000
	hnuteľný majetok	vandalizmus, krádež, vandalizmus	19 700 000
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s., Union poisťovňa a.s.	motorové vozidlá	povinné zmluvné poistenie	
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s., Union poisťovňa a.s.	motorové vozidlá	havarijné poistenie	

Spoločnosť vykonáva výskumnú a vývojovú činnosť . Prehľad o nákladoch je v nasledovnej tabuľke:

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na výskum		
- aplikovaný výskum -Stimuly 2	91 980	73 652
- aplikovaný výskum -Stimuly 3	377 371	344 031
- základný výskum	221 488	185 994
- rubeola		7 013
- heparín	36 046	
- Transfer faktor	1 678 518	826 302
- kompetenčné centrá-Probiotech	864 436	569 434
Náklady na vývoj, neaktivované		
Náklady na vývoj, aktivované		73 672
Spolu	3 269 839	2 080 098

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		183 938	1 482 157			135 646		1 801 741
Prírastky		1 712				12 816		14 528
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		185 650	1 482 157			148 462		1 816 269
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		178 084	388 811					566 895
Prírastky		2 533	192 984					195 517
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		180 617	581 795					762 412
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 854	1 093 346			135 646		1 234 846
Stav na konci účtovného obdobia		5 033	900 362			148 462		1 053 857

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		179 138	364 732					543 870
Prírastky		4 800	1 117 425			135 646		1 257 871
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		183 938	1 482 157			135 646		1 801 741
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		169 263	360 175					529 438
Prírastky		8 821	28 636					37 457
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		178 084	388 811					566 895
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia	9 875	4 557		14 432
Stav na konci účtovného obdobia	5 854	1 093 346	135 646	1 234 846

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2015*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 786	6 498 439	11 521 596				1 411 547		19 717 368
Prírastky		3 401 658	8 689 760				1 411 077	4 000	13 506 495
Úbytky			144 043						144 043
Presuny			1 411 547				-1 411 547		
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	9 900 097	21 478 860				1 411 077	4 000	33 079 820
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 046 014	8 536 027						9 582 041
Prírastky		153 131	1 026 162						1 179 293
Úbytky			144 043						144 043
Stav na konci účtovného obdobia		1 199 145	9 418 146						10 617 291
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 786	5 452 425	2 985 569				1 411 547		10 135 327

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2015

	Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175	0	0	0	0	522 400	448	0	523 023
Prírastky	8 662								8 662
Úbytky						522 400			522 400
Presuny	448						-448		0
Stav na konci účtovného obdobia	9 285	0	0	0	0	0	0	0	9 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	21 294	0	21 294
Prírastky									0
Úbytky							21 294		21 294
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175	0	0	0	0	522 400	-20 846	0	501 729
Stav na konci účtovného obdobia	9 285	0	0	0	0	0	0	0	9 285

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	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
Úbytky							20 374		20 374
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	21 294	0	21 294
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 118	0	0	0	0	522 400	-41 668	0	481 850
Stav na konci účtovného obdobia	175	0	0	0	0	522 400	-20 846	0	501 729

2. Zásoby

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

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	148 106	48 278		88 569	107 815
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	29 799	223		24 406	5 616
Výrobky	75 857	33 049		31 572	77 334
Zvieratá					0
Tovar	74 257	8 016		38 426	43 847
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	328 019	89 566	0	182 973	234 612

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.

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 a Slovenskej sporiteľni
- zásoby plazmy v spracovaní sú založené v prospech dodávateľa spracovania až do zaplattenia za službu spracovania vhodnote 100 EUR za 1 l plazmy

Zásoby sú poistené v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. pre prípad požiaru, blesku, výbuchu, víchrice, krupobitia, povodne, záplav, vody z vodovodu, krádeže, vlámaním, lúpeže na poistnú sumu 7 000 000 EUR. Poistenie obsahuje poistenie ušlého zisku pri prerušení prevádzky na poistnú sumu 2 500 000 EUR.

3. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe nakoľko k tomu nemá vecný dôvod.

4. Pohľadávky

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po splatnosti nad 360 dní, okrem pohľadávok, ktoré nie sú rizikové. V stave pohľadávok 31.12.2015 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. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke (v €):

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	310 048	5 581		194 076	121 553
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	310 048	5 581	0	194 076	121 553

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v €):

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu

0	0	0
----------	----------	----------

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

2 676 509

7 042 773

9 719 282

Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

6 545 249

6 545 249

Iné pohľadávky

621 720

350 151

971 871

Krátkodobé pohľadávky spolu

9 843 478

7 392 924

17 236 402

Pohľadávky k 31.12.2014

V lehote
splatnosti

Po lehote
splatnosti

SPOLU

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 453 255	2 828 679	8 281 934
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	305 821	647 870	953 691
Iné pohľadávky	101 868		101 868
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 860 944	3 476 549	9 337 493

	1	31.12.2015	31.12.2014
a	b	b	
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 392 924	3 476 549	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 843 478	5 860 944	
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 236 402	9 337 493	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	

Na všetky pohľadávky je zriadené spoločné záložné právo na zabezpečenie úveru v SLSP a v Eximbanke a to najmenej vo výške 8 000 000 EUR.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané ceniny v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, cenniny	107 511	69 587
Bežné bankové účty	51 884	50 553
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	8 308	
Spolu	167 703	120 140

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v. €):

	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé:		20
Náklady budúcich období krátkodobé:	39 600	35 291
- Poistné	15 080	14 671
- Predplatné	1 244	1 361
- Nájomné	758	14 376
- Cestovné	14 486	
- Software služby	4 618	3 434
- Ostatné	3 414	1 449
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	626 597	
- úroky	396 333	
- služby	230 264	
Spolu	666 197	35 311

7. Odložená daňová pohľadávka

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť splnila relevantné podmienky a že v budúcnosti Spoločnosť bude generovať dostatočné zdaniteľné príjmy, voči ktorým bude môcť daňové pohľadávky. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 216 157	-532 747
odpočítateľné	376 810	619 003
zdaniteľné	-1 592 967	-1 151 750
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 066 505	-31 878
odpočítateľné	1 494 638	297 380
zdaniteľné	-428 133	-329 258
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	953 366	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	166 856	
Uplatnená daňová pohľadávka	166 856	0
Zaúčtovaná ako náklad	166 856	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	124 217
Zmena odloženého daňového záväzku	-124 217	-17 419
Zaúčtovaná ako náklad		-17 211
Zaúčtovaná do vlastného imania	-124 217	-208
Iné		

Predpoklad umorenia daňových strát

Rok 2016	41 714
Rok 2017	41 714
Rok 2018	41 714
Rok 2019	41 714
Rok 2020	
Spolu	166 856

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti O.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 13 122 299 EUR (31. decembra 2015) 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.

2. Rezervy

Spoločnosť predpokladá, že krátkodobé rezervy použije v nasledujúcom účtovnom období 2016 a dlhodobé rezervy v obdobiach po roku 2016.

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 2016 dosiahnu dôchodkový vek alebo je predpoklad, že odídu do dôchodku. Rezerva na pokuty a penále je tvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania platobných podmienok.

Prehľad rezerv za bežné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Dlhodobé rezervy

Rezerva na reklamácie (459-091)	114			114
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-090)	22 971	634	4 541	19 064
Ostatné rezervy dlhodobé				
Dlhodobé rezervy spolu	23 085	634	4 541	19 178

Krátkodobé rezervy

Zákonné rezervy krátkodobé

Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného (323-010)	109 785	93 989	109 785	93 989
Rezerva na sprostredkovanie (323-091)	150 627		150 627	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	260 412	93 989	260 412	93 989

Ostatné rezervy krátkodobé

Rezerva na audit (323-020)	6 000	9 000	6 000	9 000
Rezerva na nevyfakturované služby (323-092)	523 348	220 163	523 348	220 163
Rezerva na zľavy (323-095)	6 353	30 389	6 353	30 389
Rezerva na pokuty a penále (323-090)	20 128	39 797	20 128	39 797
Rezerva na odstupné (323-094)				
Rezerva na služby nevyfakturované				
Rezerva na náomné		307 010		307 010

Rezerva na odchodné do dôchodku (459-080)	2 292	9 254	1 637	9 909
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	558 121	615 613	557 466	616 268
Krátkodobé rezervy spolu	818 533	709 602	817 878	710 257
Spolu	841 618	710 236	822 419	0 729 435

Prehľad rezerv za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Rezervy	31.12.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Rezerva na reklamácie (459-091)	114				114
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-090)	16 088	6 883			22 971
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobé rezervy spolu	16 202	6 883			23 085
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé					
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			150 627
Rezerva na nevyfakturované služby (323-092)	325 444	442 461	220 759	23 798	523 348
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	412 904	703 586	296 912	29 818	789 760
Ostatné rezervy krátkodobé					
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)					
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-080)	7 570		4 368	910	2 292
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	23 607	16 963	10 887	910	28 773
Krátkodobé rezervy spolu	436 511	720 549	307 799	30 728	818 533
Spolu	452 713	727 432	307 799	30 728	841 618

3. Závazky

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

	31.12.2015	31.12.2014
Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
a	b	b

Závazky do lehoty splatnosti	3 498 531	3 210 487
Závazky po lehote splatnosti	10 351 329	4 734 414
Krátkodobé záväzky spolu	13 849 860	7 944 901
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 565 096	1 805 304
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 565 096	1 805 304

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

Závazky z leasingu sú kryté záložným právom; založené je motorové vozidlo obstarané formou finančného leasingu. Závazky vo výške 205 538 EUR sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na motorové vozidlá obstarané formou úveru-Autocredit.

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 31.12.2015, splátkový kalendár 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	5 707	2 549		5 171	8 256	
Fin. náklad,DPH	9 666	4 028		3 334	7 248	
Spolu	15 373	6 577	0	8 505	15 504	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v účtovnom období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2015	2014
Stav k 1. januáru	7 711	2 979
Tvorba na ťarchu nákladov	20 365	17 895
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	13 053	13 163

Stav k 31. decembru

15 023

7 711

5. Bankové úvery

Krátkodobý úver je určený na prevádzkové účely. Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Typ úveru / účel	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	Suma istiny 2015	Suma istiny 2014
Dlhodobé úvery					
SZRB 300 tis EUR – prevádzkový	EUR	7,06	21.10.2017		275 000
SZRB 1000 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,63	21.5.2016		200 000
SZRB 800 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,63	21.3.2017		345 000
SLSP 3000 tis. EUR	EUR	3,90	31.12.2021	786 601	
EXIMBANKA 6 911 tis. EUR	EUR	3,30	31.12.2022	2 403 340	
Spolu dlhodobé úvery				3 189 941	820 000
Krátkodobé úvery					
VÚB 2 100 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,02	2.1.2015		2 100 000
VÚB 700 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,22	30.4.2015		519 330
VÚB 1000 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,23	30.4.2015		741 182
VÚB 1600 tis. EUR-prevádzkový	EUR	3,22	30.4.2015		198 491
EXIMBANKA 1 800 tis. EUR-invest.	EUR	2,1+4	7.6.2015		200 000
SZRB 500 tis. EUR-investičný	EUR	3,73	21.8.2015		66 840
SZRB 1000 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,63	2015		320 000
SZRB 800 tis. EUR-prevádzkový	EUR	4,63	2015		260 000
SZRB 300 tis. EUR-prevádzkový	EUR	7,06	2015		25 000
SLSP 3000 tis. EUR - krátk. časť	EUR	3,90	31.12.2015	366 000	
SLSP KTK - 3500 tis EUR	EUR	3,25	15.6.2016	3 107 777	
SLSP KTK - 3000 tis EUR	EUR	3,25	15.6.2016	2 946 302	
SLSP KTK - 1000 tis EUR	EUR	3,25	30.6.2016	987 944	
EXIMBANKA 6 911 tis. EUR - krátk. časť	EUR	3,30	31.12.2016	4 054 020	
SLSP Krátkodobé úvery	EUR	3,25	30.6.2016	179 500	
SLSP Krátkodobé úvery	EUR	3,25	30.6.2016	787 548	
Spolu krátkodobé úvery				12 429 091	4 430 843
SPOLU				15 619 032	5 250 843

Úver v Eximbanke a Slovenskej sporiteľni je zabezpečený exekučným titulom -notárskou zápisnicou, záložným právom na nehnuteľný majetok, záložným právom na hnutel'ný majetok, záložným právom na zásoby, záložným právom na pohľadávky, záložným právom na klientsky účet v Slovenskej sporiteľni, záložným právom na ochrannú známku a k patentu k produktu Immodin, vinkuláciou z poistného plnenia hnutel'ného a nehnuteľného majetku, blanco zmenkou s ručiteľmi - fyzickými osobami, prístupom k časti záväzku 3. osobou (Lamet s.r.o., Valcovňa profilov, a.s.)

6. Pôžičky prijaté a krátkodobé prijaté finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých výpomoci je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v €):

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	Suma istiny 2015	Suma istiny 2014
Dlhodobé pôžičky					
Hutné stavby Development	EUR	-	21.3.2017	150 000	150 000
Akcionár spoločnosti	EUR	-	21.3.2017	1 060 000	820 000
Akcionár spoločnosti	EUR		31.12.2017	1 629 000	
Valcovňa profilov a.s.	EUR	-	21.3.2017	300 000	300 000
Valcovňa profilov a.s.	EUR	-	21.3.2017	100 000	100 000
Spolu dlhodobé pôžičky				3 239 000	1 370 000
Krátkodobé fin. výpomoci					
CIFI S.A.	EUR	-	31.12.2010	11 737	11 737
CTY GROUP	EUR	-	23.6.2016	900 000	
Akcionár spoločnosti	EUR	-	31.12.2016	643 400	
Hutné stavby Development	EUR	-	30.11.2015	60 000	46 867
LAMET	EUR	-	11.9.2015		200 000
LAMET	EUR	-	27.11.2015	9 840	50 000
LAMET	EUR	-	21.12.2015		100 000
Hadušovský Henrich	EUR	-	30.6.2016	50 790	370 000
Magellan Slovakia a.s.	EUR	-	15.5.2015		441 543
KPPC	EUR	-	31.7.2016	250 000	
Spolu krátkodobé fin. výpomoci				1 925 767	1 220 147
SPOLU				5 164 767	2 590 147

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v €):

	31.12.2015	31.12.2014
Výnosy budúcich období dlhodobé:	4 334 344	207 518
- Dotácie na DHM	4 334 344	207 518
Výnosy budúcich období krátkodobé:	763 336	347 399
- Dotácie na DHM	601 555	211 652
- Dotácie bežné	161 781	135 747

Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	5 703
Spolu	5 097 680	560 620

8. Odložený daňový závazok

Spoločnosť vykázala v minulom období odložený daňový záväzok. V tomto roku vykázala spoločnosť daňovú pohľadávku. Viď časť E.7

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony v členení na vlastné výrobky a služby, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Tržby SPOLU	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovenská republika	9 381 882	6 714 333	1 183 453	826 562	5 717 142	5 404 670	16 282 477	12 945 565
Česká republika	378 716	186 393	447 008	567 510	75 239	628 799	900 963	1 382 702
Rakúsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Bulharsko	0	3 096	0	0	0	0	0	3 096
Nemecko	0	0	0	0	0	0	0	0
Španielsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Macedónsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	338 721	222 228	0	0	0	1	338 721	222 229
Slovinsko	5 063	840	0	0	0	0	5 063	840
Ukrajina	511 612	629 307	0	4 151	1 008 863	281 576	1 520 475	915 034
Uzbekistan	0	47 003	0	0	10 200	0	10 200	47 003
Veľká Británia	196 854	155 648	11 439	0	0	0	208 293	155 648
Írsko	0	221 736	0	155	0	0	0	221 891
Kanada	44 485	0	0	0	0	0	44 485	0
Srbsko	1	0	0	0	0	0	1	0
Curacao	0	0	0	940 000	0	0	0	940 000
Švajčiarsko	0	0	0	700 000	0	0	0	700 000
SPOLU	10 857 335	8 180 584	1 641 900	3 038 378	6 811 444	6 315 046	19 310 679	17 534 008

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 1 321 227 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 1 777 225 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k			Zmena stavu	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary	3 965 575	1 662 096	2 119 468	2 303 479	-457 372
Hotové výrobky	1 965 370	2 490 424	1 473 173	-525 054	1 017 251
Zvieratá	2 099	3 299		-1 200	3 299
Spolu	5 933 044	4 155 819	3 592 641	1 777 225	563 178
Inventarizačné rozdiely					-11 084
Iné (Zmena stavu OP)				-53 116	-153 044
Prevzaté polotovary na spracovanie				-572 633	
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				1 151 476	399 050

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

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	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	20 174	98 270
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	19 385	4 587
Ostatná aktivácia	789	93 683
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 588 693	2 380 555
Úroky z omeškania	111 617	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	237 372	790 729
Inventarizačné prebytky	8 287	7 712
Náhrady poistných udalostí	30 244	23 292
Výnosy z odpísaných záväzkov	14 440	17 821
Výnosy z predaja odpadu	2 934	561
Výnosy zo zúčtovaných dotácií	2 183 799	1 534 570
Iné		5 870
Finančné výnosy, z toho:	54 679	66 737
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>48 731</i>	<i>59 377</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 404	43 478
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 948</i>	<i>7 360</i>
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	5 948	7 360
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy		0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

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:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	10 857 335	8 180 584
Tržby z predaja služieb	1 641 900	3 038 378
Tržby za tovar	6 811 444	6 315 046
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	19 310 679	17 534 008

H. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

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

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 818 952	6 215 925
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	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		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 812 952	6 209 925
Opravy a údržba	104 943	123 012
Cestovné	184 137	151 216
Reprezentačné	34 246	32 306
Skladovanie	119 309	76 662
Služby k registrácii výrobkov	15 953	22 664
Prenájom nehnuteľnosti spojený so službami	49 916	224 644
Likvidácia odpadu, deratizácia, pranie a čistenie odevov	14 268	74 418
Strážna služba	103 610	123 274
Preprava	405 584	403 200
Telefóny, mobily, internet	34 121	38 091
Spracovanie plazmy	2 149 167	2 462 855
Marketingové služby	83 747	19 550
Náklady na inzerciu, reklama	96 793	93 468
Školenia	24 271	20 355
Právne služby	73 347	55 105
Súdno-znalecké služby, konzultačné a poradenské služby	796 363	175 669
Služby spojené s výskumom	1 953 749	1 449 585
Sprostredkovanie predaja	8 829	148 261
Operatívny nájom	168 763	41 352
Príkazne zmluvy, zmluvy o spolupráci, externí zástupcovia	69 277	55 265
Metrologické a validačné služby, prehliadky	36 408	39 475
Rozbory, analýzy a vyšetrenia	79 716	85 014
Práce pri údržbe ČOV	15 953	15 933

Softvérové služby	62 411	51 475
Klinické skúšky	27 602	23 627
Výber pracovníkov	919	42 652
Ostatné	99 550	160 797
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	343 676	1 012 460
Odpis pohľadávok	254 047	835 835
Tvorba OP	5 506	
Poistné	74 431	69 457
Iné	9 692	107 168
Finančné náklady, z toho:	359 942	256 708
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>38 711</i>	<i>18 365</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 229	5 019
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>321 231</i>	<i>238 343</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-21 294	-20 374
Nákladové úroky	250 484	230 586
Bankové poplatky	91 977	28 067
Predané cenné papiere		
Iné	64	64
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

I. Dane z príjmov

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

Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 420 116	x	x	68 773	x	x
teoretická daň		-532 426	22%		15 130	22%
Daňovo neuznané náklady	1 939 711	426 736	620%	658 666	144 907	211%
Výnosy nepodliehajúce dani	-472 961	-104 051	-151%	-410 884	-90 394	-131%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%	-5 918	-1 302	-2%
Spolu	-953 366			316 555		
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0%	x	68 340	99%
Uplatnenie investičného stimulu	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	-291 072	12%	x	-17 211	-25%
Celková daň z príjmov	x	-288 192	12%	x	51 129	74%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má vypožičaných 7 prístrojov od Virologického ústavu SAV, ktorých obstarávacia cena je 236 315 EUR. Nájom je 0 EUR. Spoločnosť má v nájme administratívne priestory, 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 2015 bol 718 267 EUR a technologické zariadenia pre účely výskumu – Kompetenčné centrá – Probiotech s nájomným za rok 2015 351 994 EUR.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíkala nebytové priestory (kancelárske, výrobné, skladové) viacerým nájomcom s ročnými výnosmi 17 832 EUR a výnosy z podnájmu v Bratislave boli v roku 2015 28 548 EUR, motorové vozidlá s ročnými výnosmi 5 831 EUR. Spoločnosť vypožičala mraziaci box Virologickému ústavu SAV,

3. Majetok daný do prenájmu

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	11 853 254	Eur
Nehnutelnosti vo vlastníctve SŠHR SR	146 416	Eur

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Prípadné ďalšie záväzky

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

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 bola 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.

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

Podmienený 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
EXATESTE-E	177305	slovná
Carbo medicinalis	207317	slovná

Zoznam ochranných známok vedených Úradom priemyselného vlastníctva v Českej republike:

Názov ochrannej známky	číslo OZ	druh OZ
DIALYHEM	178319	slovná
IVEGA	183949	slovná
SINFENAL	183947	slovná
EXATESTE-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	2015	2014
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		

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: 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	154 098			31 278		
	226 816			16 828		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
a) Transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
a1) Poskytnutie krátkodobých úročených pôžičiek s úrokmi	105 033	28 700
a2) Prijatie pôžičiek		
a3) Nákup služieb	30 936	17 300
a3) Nákup tovaru		
a3) Predaj tovaru a výrobkov		
a4) Úroky z poskytnutých pôžičiek		2 203
a5) služby a prenájom	48 250	
a6) Iné (postúpenie pohľadávok)		
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky		
Transakcie s pridruženými podnikmi		

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

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

Spriaznená osoba	2015	2014
Pohľadávky z obchodného styku	112 287	164 645
Ostatné pohľadávky	311 641	222 501
Spolu aktíva	423 928	387 146
Závazky z obchodného styku	99 586	97 309
Ostatné záväzky	5 113 976	1 766 868
Spolu pasíva	5 213 562	1 864 177

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Položka vlastného imania a	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	13 122 299				13 122 299
Základné imanie	13 122 299				13 122 299
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	257 274			503	257 777
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	257 274			503	257 777
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku	25 693				25 693
štatutárne fondy					0
Ostatné fondy	25 693				25 693
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-16 388				-16 388
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-16 388				-16 388
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 340 328	291 428		4 529	-1 044 371
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	291 428			291 428
Neuhradená strata minulých rokov	-1 340 328			4 529	-1 335 799
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 032	-2 433 554		-5 032	-2 433 554
Spolu	12 053 582	-2 142 126	0	0	9 911 456

Prírastok nerozdeleného zisku minulých období bol účtovaný ako oprava minulých období a predstavuje doúčtované úroky za pohľadávky voči dlžníkom v sume 291 428 EUR.

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Položka vlastného imania a	2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	229 059			28 215	257 274
Zákonný rezervný fond	229 059			28 215	257 274
(nedeliteľný fond)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku	25 693				25 693
štatutárne fondy					
Ostatné fondy	25 693				25 693
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-15 652		736		-16 388
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-15 652		736		-16 388
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 594 256			253 928	-1 340 328
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená 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

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 5 032 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 28. decembra 2015 vysporiadaný nasledovne (v EUR):

	2014
Účtovný zisk	5 032
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	503
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	4 529
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5 032

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2015

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy (v €).

Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-2 420 116	68 773
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z bežnej činnosti(súčet A.1.1 až A.1.13) (+/-)	5 361 349	715 841
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	1 325 810	934 226
A.1.2	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení do nákladov, s výnimkou predaja (+)	0	332
A.1.3	Odpis opravných položiek k odplatne nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-3 907	6 883
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-21 294	-85 833
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 906 106	127 162
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	250 484	230 586
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 948	-7 360
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-5 229	-12 604
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	2 598	133
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-17 294	-334
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 (+/-)	-69 977	-477 350
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4)	1 915 499	-269 704
A 2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-7 567 886	-3 188 239
A 2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	9 723 432	2 931 523
A 2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	-240 047	-12 988
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+A2)	4 856 732	514 910
A.3	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 948	50
A.4	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-2 857	-222 495

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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A6)	4 859 823	292 465
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-81 444	-114 430
A.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1 až A.9)	4 778 379	178 035
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-14 528	-199 372
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (+)	-12 142 995	-364 875
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 (-)	-9 110	-448
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	17 294	765
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 dlhodobých 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 vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	-12 149 339	-563 930
Peňažné toky z finančných činností			
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 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.2.10)	7 668 781	-8 870
C.2.1	Príjmy z emisie dlhodobých 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 (+)	7 609 961	

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 (-)	-1 691 840	
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 869 000	
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 (-)	-5 171	-8 870
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 (-)	-113 169	
C.3	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-247 627	
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 tieto výdavky 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 tieto výdavky považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	7 421 154	-8 870
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+ B+C)	50 194	-394 765
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	120 140	-215 389
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	170 334	-610 154
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 631	12 471

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	167 703	-597 683
-----------	--	----------------	-----------------

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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