

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**Obchodné meno: **Biotika a.s.**

Sídlo: Slovenská Ľupča 566

Dátum založenia: 19.4.1992

Dátum zápisu do Obchodného registra: 1.5.1992

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): 31561900

Identifikačné číslo pre DPH: SK 2020452412

b) Hlavné činnosti spoločnosti sú:

- výroba humánných liekov, dovoz liekov z tretích štátov a prepúšťanie šarží liekov dovezených z tretích štátov
- výroba, dovoz a distribúcia účinných látok
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výroba veterinárnych liekov
- výroba krmných doplnkových látok a vývoz do tretích krajín
- výroba potravinárskych výrobkov – nápoje, proteínové látky a ich deriváty
- výroba chemických výrobkov – dezinfekčné prostriedky a ich organické chemikálie
- elektroenergetika, v rozsahu dodávky elektriny, distribúcia elektriny
- obchodná činnosť so všetkými druhmi tovarov, na ktoré nie je potrebné osobitné povolenie
- výroba a predaj kompostov a organického hnojiva
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí

c) Priemerný počet zamestnancov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	360	423
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	350	417
Počet vedúcich zamestnancov	27	29

d) Ručenie spoločnosti v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 bola zostavená v zmysle § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 v mene EUR.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. mája 2016. Riadne valné zhromaždenie dňa 13. apríla 2015 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ZOSTAVOVANÍ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vlastní k 31.12.2016 100% balík akcií jednej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Spoločnosť sa rozhodla nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku už za rok 2010 a nasledujúce, pretože konsolidované ekonomické ukazovatele sa v minulosti výrazne neodlišovali od individuálnych ekonomických ukazovateľov spoločností Biotika a.s. a jej dcérskeho podniku. Zákon o účtovníctve podľa § 22, odsek 12 umožnil účtovným jednotkám nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2010 a nasledujúce na základe uplatnenia zásady nevýznamnosti a rovnováhy medzi úžitkom a nákladom na získanie konsolidovaných účtovných informácií.

C. INFORMÁCIE O VÝBORE PRE AUDIT

V zmysle § 34, Zákona o štatutárnom audite č. 423/2015 Z. z. bola spoločnosť Biotika a.s. povinná zriadiť výbor pre audit, ktorého funkcie plní dozorná rada spoločnosti. Výbor pre audit plní nasledovné funkcie:

- Sleduje zostavovanie účtovnej závierky a dodržiavanie osobitných predpisov o účtovníctve
- Sleduje efektivitu vnútornej kontroly a systémy riadenia rizík v účtovnej jednotke
- Sleduje audit individuálnej účtovnej závierky
- Preveruje a sleduje nezávislosť audítora, predovšetkým služieb poskytovaných audítorom
- Odporúča na schválenie audítora na výkon auditu pre účtovnú jednotku
- Určuje termín audítorovi na predloženie čestného vyhlásenia o jeho nezávislosti

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

Rozpracované v časti E

b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Rozpracované v časti F

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Rozpracované v časti G

d) Informácie o výnosoch

Rozpracované v časti H

e) Informácie o nákladoch

Rozpracované v časti I

f) Informácie o daniach z príjmov

Rozpracované v časti J

g) Informácie o podsúvahových účtoch

Rozpracované v časti K

h) Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Rozpracované v časti L

i) Informácie o príjmoch, výhodách členov orgánov účtovnej jednotky a o spriaznených osobách

Rozpracované v časti M a N

j) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Rozpracované v časti O

k) Informácie o prehľade zmien vlastného imania

Rozpracované v časti P

l) Informácie o prehľade peňažných tokov

Rozpracované v časti Q

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

b) Zmeny účtovných metód a všeobecných účtovných zásad

Spoločnosť Biotika a.s. zmenila od 1.januára 2016 informačný systém. V rámci prechodu na nový informačný systém zmenila spôsob oceňovania nakupovaných zásob. Do 31. decembra 2015 boli nakupované zásoby surovín a materiálu v priebehu účtovného obdobia oceňované v plánovaných cenách. Od 1. januára 2016 sú nakupované zásoby surovín a materiálu oceňované priemernými cenami.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení :

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstarávaný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku môžu byť podľa platných postupov účtovania aj úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Spoločnosť nevykazuje prípadné úroky súvisiace s obstaraním dlhodobého nehmotného majetku ako súčasť jeho obstarávacej ceny. Tieto úroky sa vykazujú v rámci nákladov na bežnú činnosť účtovnej jednotky.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame a nepriame náklady vynaložené na vytvorenie dlhodobého nehmotného majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli vrátane ich aktivácie do majetku spoločnosti. Náklady na vývoj sa musia vzťahovať na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorom je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja. Predpokladá sa, že spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov. Tieto náklady na vývoj sa následne po splnení vyššie uvedených predpokladov aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Podľa § 28, odsek 4 zákona o účtovníctve musí účtovná jednotka odpísať aktivované náklady na vývoj do 5 rokov. Spoločnosť odpisuje všetky položky dlhodobého nehmotného majetku 4 roky. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, ktorý nasleduje po mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, bol zúčtovaný jednorázovo do nákladov na služby pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a sadzba pre odpis sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	Lineárna	25
Softvér	4 až 10	Lineárna	10 až 25
Oceniteľné práva	4	Lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku môžu byť podobne ako pri dlhodobom nehmotnom majetku úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Spoločnosť tento alternatívny postup doteraz neuplatnila. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania s výnimkou majetku obstaraného formou finančného prenájmu (lizingu), ktorého odpis začína dňom zaradenia. Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je zaúčtovaný jednorázovo do spotreby pri uvedení do používania. O tomto majetku je vedená operatívna evidencia. To platí aj pre technické zhodnotenie, ktoré nesplní predpísanú hranicu. V odôvodnených prípadoch môže účtovná jednotka vykazovať takúto položku ako súčasť dlhodobého hmotného majetku a odpisovať ju. Predpokladaná doba používania (v rokoch), metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 3

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 50	Lineárna	2 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	Lineárna	12,5 až 25
Inventár	8	Lineárna	12,5

Odhadovaná doba životnosti a objektivnosť odpisových plánov je prehodnotená na konci každého účtovného obdobia. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k tomuto majetku vytvorená opravná položka, ktorá zohľadňuje toto dočasné zníženie hodnoty.

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť oceňuje podiely v iných spoločnostiach prostredníctvom metódy vlastného imania. O možnosti oceňovania podielov touto metódou hovorí § 27 zákona o účtovníctve. Podľa ustanovení § 14, odsek 12 a odsek 18 postupov účtovania sa pri uplatnení metódy vlastného imania postupuje tak, že hodnota podielu na základnom imaní sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upraví na alikvotnú hodnotu podielu na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Podiel v dcérskom podniku nie je v cudzej mene. Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2016 žiadne iné položky dlhodobého finančného majetku.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, manipulačné služby a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Prijem na sklad sa uskutočňuje v skutočných cenách a vyskladnenie v priemerných cenách. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi nasledovne:

- nedokončená výroba – priamymi materiálovými nákladmi (priamy materiál)
- polotovary vlastnej výroby - vlastnými nákladmi výroby (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, energie a výrobná réžia)
- hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby

Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú v ocenení nižšom z obstarávacej ceny (nakupované zásoby) alebo vlastných nákladov (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistej realizačnej hodnoty. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku budú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Zákazková výroba

Výroba spoločnosti vykazuje prvky štandardizovanej výroby. Žiadna dielčia podnikateľská činnosť spoločnosti Biotika a.s. nespĺňa charakter zákazkovej výroby a preto o nej spoločnosť neúčtuje.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, bežné a termínované vklady v bankách. Kontokorentný úver je vykazovaný samostatne medzi krátkodobými bankovými úvermi.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, všeobecne sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, z ktorého vyplýva dostatočne pravdepodobný odliv ekonomických úžitkov spoločnosti. Spoločnosť vytvára nasledovné druhy rezerv:

Rezervy na materiál

Vytvárajú sa v prípade, ak spoločnosť očakáva v nasledujúcom období odliv ekonomických úžitkov, ktorý súvisí s nákladmi na materiál za predchádzajúce obdobie.

Rezervy na služby

Spoločnosť tvorí ku koncu účtovného obdobia rezervy na služby, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia. Ide najmä o rezervy na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a na ostatné náklady na poskytnuté služby.

Rezerva na zamestnanecké požitky

Tieto rezervy sa tvoria na odstupné a odchodné zamestnancov vrátane súvisiacich odvodov do štátneho rozpočtu a zdravotných poisťovní v súlade so zákonníkom práce a kolektívnou zmluvou. Na výpočet tejto rezervy sa využívajú poisťno-matematické metódy, ktoré berú do úvahy publikované empirické údaje napríklad o úmrtnosti obyvateľstva a miere fluktuácie.

Rezervy na osobné náklady

Spoločnosť tvorí v rámci týchto rezerv rezervu na náklady na náhradu mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane súvisiacich odvodov, ktoré si zamestnanci nevyčerпали v období, v ktorom na ne mali nárok. Z dôvodu vyplácania pohyblivej zložky

mzdy zamestnancov mesiac pozadu sa vytvára pre dodržanie aktuálneho princípu účtovania nákladov a výnosov rezerva na pohyblivú zložku.

Rezerva na obstaranie emisných kvót

Spoločnosť bezodplatne nadobudla emisné kvóty podľa Európskej schémy obchodovania s emisiami. Kvóty sú poskytované na ročnej báze a požaduje sa, aby obchodná spoločnosť vrátila kvóty zodpovedajúce skutočne vypusteným emisiám. Bezodplatne nadobudnuté emisné kvóty sú ocenené v reálnej obstarávacej cene v deň ich pripísania. Emisné kvóty nakúpené sú ocenené v obstarávacej cene. Rezerva na emisné kvóty sa tvorí vo výške rozdielu známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého dňa do konca kalendárneho roka a zostatku emisných kvót ku koncu účtovného obdobia.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť na zabezpečenie kurzových rizík a iných rizík súvisiacich s podnikaním nevyužíva zabezpečovacie nástroje vo forme derivátov a žiadna položka majetku nie je zabezpečená derivátmi.

Prenajatý majetok a majetok obstarávaný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť ako nájomca vykazuje majetok obstaraný na základe finančného lízingu ako súčasť dlhodobého majetku. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy 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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa zákona o dani z príjmov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Majetok, ktorý spoločnosť využíva pri svojej podnikateľskej činnosti formou operatívneho prenájmu, nevykazuje ako súčasť vlastného majetku v účtovníctve. O tomto majetku je vedená iba operatívna evidencia. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Splatná daň

Spoločnosť sa pri výpočte splatnej dane z príjmov riadi platnými ustanoveniami zákona o dani z príjmov právnických osôb. Kreditné úroky sú zdaňované priamo pri zdroji zrážkovou daňou. Ostatné výnosy spoločnosti sú zdaňované na základe podaného daňového priznania. Spoločnosť platí mesačné preddavky na daň z príjmov právnických osôb.

Odložená daň

O odloženej dani sa účtuje z dôvodu existencie nasledovných dočasných rozdielov:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy. O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani v prípade precenenia podielu v dcérskej spoločnosti metódou vlastného imania, pretože v zmysle ustanovení postupov účtovania materská spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a nepredpokladá sa ich vyrovnanie v blízkej budúcnosti.

Emisné kvóty

Bezodplatné nadobudnutie emisných kvót v konkrétnom roku spoločnosť vykáže ako súčasť jej majetku v ocenení reálnou hodnotou súvzťažne v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia odovzdania emisných kvót.

Poskytnuté dotácie

Spoločnosť Biotika a.s. uzavrela v roku 2009 so spoločnosťou Joint-Stock Company Valenta Pharmaceuticals zmluvu o vývoji, na základe ktorej spoločnosť získala dotáciu vo výške 200 000 EUR. V roku 2010 bola táto dotácia použitá na obstaranie zariadenia Ultrafiltračná jednotka PALL v hodnote 210 467 EUR. V priebehu odpisovania tohto zariadenia súčasne dochádza k zúčtovaniu alikvotnej časti dotácie do výnosov spoločnosti, čo platí aj pre rok 2016.

V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla hnuťelný majetok od spoločnosti Wacker Chemie AG, ktorý bol ocenený podľa znaleckého posudku na hodnotu 464 352 EUR. Spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto majetku rozpúšťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, čo platí aj pre rok 2016.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. zaradila k 31.12.2016 do dlhodobého nehmotného majetku aktivované náklady na vývoj. Aktivácia sa týkala položiek Cystin, Polymyxin, Gramicidin S a Penicilin V v celkovej hodnote 421 918 EUR. Ďalej bol zaradený informačný systém SPIN v hodnote 79 816 EUR. V roku 2016 nebol uskutočnený žiadny predaj ani vyradenie dlhodobého nehmotného majetku.

Tabuľka č. 4

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 860 753	1 647 850	709 573	0	0	75 076	0	9 293 252
Prírastky	421 918	79 816	0	0	0	432 768	0	934 502
Úbytky	0	0	0	0	0	501 734	0	501 734
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 282 671	1 727 666	709 573	0	0	6 110	0	9 726 020
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 891 979	1 639 581	708 309	0	0	0	0	8 239 869
Prírastky	372 685	7 267	1 264	0	0	0	0	381 216
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 264 664	1 646 848	709 573	0	0	0	0	8 621 085
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	968 774	8 269	1 264	0	0	75 076	0	1 053 383
Stav na konci účtovného obdobia	1 018 007	80 818	0	0	0	6 110	0	1 104 935

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

- a) neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 273 847 EUR
 b) aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 421 918 EUR

Náklady na vývoj obsahujú vlastné náklady spoločnosti - mzdy pracovníkov, spotrebu materiálu, režijnú spotrebu, spotrebu energií a pod.. Spoločnosť pracuje na projektoch dlhodobých. Hodnota výskumnej hodiny za rok 2016 predstavovala čiastku 17,89 EUR/hod. a za rok 2015 18,22 EUR/hod. Aktivácia nákladov na vývoj sa uskutočňuje iba raz ročne k 31.12. bežného účtovného obdobia. Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o štruktúre a vývoji jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie.

Tabuľka č. 5

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 464 624	1 643 850	709 573	0	0	0	0	8 818 047
Prírastky	396 129	4 000	0	0	0	475 205	0	875 334
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	400 129	0	400 129
Stav na konci účtovného obdobia	6 860 753	1 647 850	709 573	0	0	75 076	0	9 293 252
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 618 331	1 633 291	704 549	0	0	0	0	7 956 171
Prírastky	273 648	6 290	3 760	0	0	0	0	283 698
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 891 979	1 639 581	708 309	0	0	0	0	8 239 869
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	846 293	10 559	5 024	0	0	0	0	861 876
Stav na konci účtovného obdobia	968 774	8 269	1 264	0	0	75 076	0	1 053 383

Tabuľka č. 6

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

b. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. investovala v roku 2016 do technického zhodnotenia budov a stavieb 321 697 EUR. Do majetku boli zaradené príslušné pozemky k bytom v hodnote 2 260 EUR. Ďalej bolo do majetku zaradené úžitkové vozidlo Fiat Ducato, separátor Westfália a parný kotol Bosch v hodnote 603 918 EUR, ktoré boli obstarané na lízing. Ďalšie investície smerovali do strojných zariadení v celkovej hodnote 1 076 466 EUR. Z majetku bola vyradená budova lokogaráže v zostatkovej hodnote 4 963 EUR, ku ktorej bola tvorená 100 %-ná opravná položka.

V júni roku 2016 bol na základe zápisu o vyradení dlhodobého hmotného majetku vyradený likvidáciou majetok v nulovej zostatkovej hodnote. Obstarávacía cena tohto majetku bola 1 617 656 EUR. Separátor Westfália a parný kotol Bosch boli predané lízingovým spoločnostiam v zostatkovej hodnote 585 898 EUR a následne boli predmetom lízingu.

Bol uskutočnený predaj dvoch nákladných automobilov a dvoch osobných automobilov Volvo v nulovej zostatkovej hodnote. V marci 2016 bol postúpený lízing osobného auta Volvo. Zostatková hodnota tohto automobilu bola 12 430 EUR. Obstarávacie ceny predaných automobilov boli spolu 123 160 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení a podobnými udalosťami do poistnej sumy 112 815 219 EUR. Z uvedenej sumy v hodnote 123 709 EUR je poistená evidovaná spotreba. O vývoji a štruktúre položiek dlhodobého hmotného majetku za aktuálne ako aj predchádzajúce účtovné obdobie informujú nasledovné tabuľky.

Tabuľka č. 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	681 219	25 082 796	61 598 656	0	0	5 701	709 108	0	88 077 480
Prírastky	2 260	321 697	1 680 383	0	0	0	1 701 998	289 070	3 995 408
Úbytky	0	25 567	2 326 714	0	0	0	0	282 937	2 635 218
Presuny	0	0	0	0	0	0	2 004 495	0	2 004 495
Stav na konci účtovného obdobia	683 479	25 378 926	60 952 325	0	0	5 701	406 611	6 133	87 433 175
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 717 957	52 573 585	0	0	0	0	0	63 291 542
Prírastky	0	854 578	2 702 509	0	0	0	0	0	3 557 087
Úbytky	0	25 567	2 326 714	0	0	0	0	0	2 352 281
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 546 968	52 949 380	0	0	0	0	0	64 496 348
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 956	0	0	0	0	0	0	25 956
Prírastky	0	-1 502	0	0	0	0	0	0	-1 502
Úbytky	0	5 008	0	0	0	0	0	0	5 008
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 446	0	0	0	0	0	0	19 446
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	681 219	14 338 883	9 025 071	0	0	5 701	709 108	0	24 759 982
Stav na konci účtovného obdobia	683 479	13 812 512	8 002 945	0	0	5 701	406 611	6 133	22 917 381

Tabuľka č. 8

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	659 844	23 405 295	61 139 903	0	0	5 700	492 250	0	85 702 992
Prírastky	21 375	1 694 890	752 042	0	0	0	2 685 165	73 155	5 226 627
Úbytky	0	17 389	293 289	0	0	0	0	73 155	383 833
Presuny	0	0	0	0	0	0	2 468 307	0	2 468 307
Stav na konci účtovného obdobia	681 219	25 082 796	61 598 656	0	0	5 700	709 108	0	88 077 479
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 951 549	50 631 286	0	0	0	0	0	60 582 835
Prírastky	0	783 797	2 235 588	0	0	0	0	0	3 019 385
Úbytky	0	17 389	293 289	0	0	0	0	0	310 678
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 717 957	52 573 585	0	0	0	0	0	63 291 542
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 720	0	0	0	0	0	0	27 720
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 764	0	0	0	0	0	0	1 764
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 956	0	0	0	0	0	0	25 956
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	659 844	13 426 026	10 508 617	0	0	5 700	492 250	0	25 092 437
Stav na konci účtovného obdobia	681 219	14 338 883	9 025 071	0	0	5 700	709 108	0	24 759 981

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 2 645 240 EUR je pre zabezpečenie investičného úveru č.1 - odkúpenie budovy RP-2, zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s.. Táto hodnota predstavuje všeobecnú hodnotu rozsiahleho súboru strojov a zariadení, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku. Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 5 674 499 EUR (nehnuteľný majetok) a v hodnote 1 404 667 EUR (hnuteľný majetok) je pre zabezpečenie investičného úveru č. 2 – odkúpenie vlastných akcií, zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s.. Táto hodnota predstavuje u nehnuteľného majetku všeobecnú hodnotu súboru budov a pozemkov pod nimi, stanovenú na základe znaleckého posudku a u hnuteľného majetku zostatkovú hodnotu hnuteľného majetku – stav k 31.12.2016 vo vybraných budovách. Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 1 210 000 EUR (nehnuteľný majetok) je pre zabezpečenie investičného úveru č. 3 – odkúpenie budovy P-3 zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s.. Táto hodnota predstavuje všeobecnú hodnotu súboru budov a pozemku pod ňou, stanovenú na základe znaleckého posudku. Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 4 928 270 EUR je pre zabezpečenie investičného úveru zriadené záložné právo v prospech VÚB a.s.. Táto hodnota predstavuje všeobecnú hodnotu súboru strojov a zariadení – technologická linka na výrobu nového produktu, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku.

Tabuľka č. 9

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	15 862 676

Spoločnosť obstarávala v roku 2016 viacero položiek dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. V priebehu roku 2016 bolo niekoľko lízingových zmlúv riadne ukončených. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad zostatku istiny a finančného nákladu k 31.12.2016 a ku koncu predchádzajúceho obdobia.

Tabuľka č. 10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	d	e	f	g
Istina	314 945	489 208	64 589	277 190	319 222	0
Finančný náklad	27 148	36 438	1 123	21 095	12 657	0
Spolu	342 093	525 646	65 712	298 285	331 879	0

c. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2016 100 %-ný podiel na akciách dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje informácie týkajúce sa tejto dcérskej spoločnosti ČOV a.s..

Tabuľka č. 11

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ČOV a.s.	100	100	6 807 576	46 640	6 807 576
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Spoločnosť oceňuje tento majetok prostredníctvom metódy vlastného imania (ďalej len MVI), o ktorej hovorí § 27 odsek 9 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších úprav. Tento paragraf umožňuje oceňovať podiel v dcérskych spoločnostiach alternatívne prostredníctvom metódy vlastného imania (ďalej len MVI) reálnou hodnotou. Preceňovanie touto metódou nesmie byť výberového charakteru a účtovná jednotka ho musí použiť už aj v ďalších nasledujúcich účtovných obdobiach po období, v ktorom bola MVI použitá po prvý raz. Podľa ustanovení § 14, odsek 12 a odsek 18 postupov účtovania sa pri uplatnení MVI postupuje tak, že hodnota podielu na základnom imaní sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upraví na alikvotnú hodnotu podielu na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Na precenenie podielu v dcérskom podniku sa viaže aj účtovanie o odloženej dani z príjmov. Spoločnosť spĺňa v zmysle § 10, ods. 18, písm. a, b postupov účtovania podmienky na oslobodenie od účtovania odloženej dane z tohto precenenia podielu. V zmysle tohto paragrafu je spoločnosť schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov z precenenia podielu a je dostatočne pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.

K 30.6.2016 bol podiel v dcérskom podniku precenený použitím metódy vlastného imania. Odhad vlastného imania dcérskeho podniku k 30.6.2016 obsahoval odhad splatnej dane. Ku koncu roku 2016 boli vybrané pohľadávky spoločnosti Biotika a.s. voči spoločnosti ČOV a.s. v celkovej výške 5 029 299 EUR kapitalizované do jej základného imania na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti ČOV a.s., ktoré sa konalo 28.11.2016. Z dôvodu kapitalizácie týchto pohľadávok do základného imania spoločnosti ČOV a.s. došlo k rovnakému zvýšeniu hodnoty podielu v tejto spoločnosti. K 31.12.2016 bol následne tento podiel ešte precenený metódou vlastného imania na základe auditovaných údajov.

O vývoji položiek dlhodobého finančného majetku a o jeho štruktúre hovoria nasledovné tabuľky.

Tabuľka č. 12

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 731 637	0	0	0	0	0	0	0	1 731 637
Prírastky	5 075 939	0	0	0	0	0	0	0	5 075 939
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 807 576	0	0	0	0	0	0	0	6 807 576
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 731 637	0	0	0	0	0	0	0	1 731 637
Stav na konci účtovného obdobia	6 807 576	0	0	0	0	0	0	0	6 807 576

Tabuľka č. 13

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 456 175	0	0	0	0	0	0	0	1 456 175
Prírastky	275 462	0	390 675	0	0	0	0	0	666 137
Úbytky	0	0	390 675	0	0	0	0	0	390 675
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 731 637	0	0	0	0	0	0	0	1 731 637
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 456 175	0	0	0	0	0	0	0	1 456 175
Stav na konci účtovného obdobia	1 731 637	0	0	0	0	0	0	0	1 731 637

Tabuľka č. 14

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

Spoločnosť nevlastní žiadne dlhové CP držané do splatnosti. Žiadna položka dlhodobého finančného majetku nie je predmetom záložného práva a neexistuje žiadne obmedzenie v práve disponovať s ním. Obchodná spoločnosť neposkytla inej obchodnej spoločnosti žiadnu dlhodobú pôžičku.

d. Zásoby

Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad o vývoji opravných položiek k zásobám v sledovanom účtovnom období.

Tabuľka č. 15

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobía f
Materiál	45 241	15 637	4 844	0	56 034
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	45 241	15 637	4 844	0	56 034

K zásobám boli v priebehu účtovného obdobia rozpustené opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti v hodnote 4 844 EUR. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy. Pri tvorbe opravnej položky k materiálu ku koncu roku 2016 sa prihliadalo na jeho úžitkovú hodnotu z hľadiska jeho použiteľnosti najmä pri pomaly obrátkových zásobách a na dobu expirácie. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 7 028 366 EUR. Spoločnosť obstarala v roku 2011 dve garážové státi v obytnom dome na Bakossovej ulici v Banskej Bystrici. Obstarávacía cena týchto garážových státí predstavovala spolu 18 284 EUR. Tieto garážové státi boli obstarané za účelom ďalšieho predaja. Do 31.12.2016 sa ich však nepodarilo odpredať. V priebehu roku 2016 boli odkúpené príľahlé pozemky k týmto dvom garážovým státiam v celkovej hodnote 154 EUR.

Tabuľka č. 16

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	154
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	18 438

Spoločnosť nevlastní žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať. Podnikateľská činnosť spoločnosti nevykazuje črty zákazkovej výroby vo všeobecnosti, jej výroba je štandardizovaná.

e. Pohľadávky

Súčasťou obežného majetku spoločnosti sú aj pohľadávky, ku ktorým sa tvoria opravné položky podľa nasledovnej tabuľky:

Tabuľka č. 17

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	63 151	0	50 594	0	12 557
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	63 151	0	50 594	0	12 557

Pohľadávky spoločnosti sa vykazujú ako krátkodobé alebo dlhodobé. V rámci pohľadávok sa sleduje aj ich veková štruktúra. Prehľad o vývoji a štruktúre pohľadávok spoločnosti za bežné a predchádzajúce obdobie poskytujú tabuľky č. 18 a č. 19.

Tabuľka č. 18 – Bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 675 758	204 895	2 880 653
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	34 646	85 165	119 811
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	540 212	0	540 212
Iné pohľadávky	-33	0	-33
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 250 583	290 060	3 540 643

Tabuľka č. 19 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	5 029 332	0	5 029 332
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 029 332	0	5 029 332
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 428 692	737 276	5 165 968
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	115 260	240	115 500
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	50 000	0	50 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	783 319	0	783 319
Iné pohľadávky	490	0	490
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 377 761	737 516	6 115 277

Spoločnosť tvorila opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2016 vo výške 12 557 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili nasledovným spôsobom:

1. Obchodná spoločnosť tvorila opravnú položku vo výške 100% na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.
2. Na pohľadávky po lehote splatnosti 181-360 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vymožiteľnosti podľa skúseností z minulých období.
3. Na pohľadávky po lehote splatnosti 91-180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 30 %.

Ku koncu roku 2016 boli vybrané pohľadávky spoločnosti Biotika a.s. voči spoločnosti ČOV a.s. v celkovej výške 5 029 299 EUR kapitalizované do jej základného imania na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti ČOV a.s., ktoré sa konalo 28.11.2016.

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

Tabuľka č. 20

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	955 205

f. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľky č. 21 a 22 poskytujú prehľad o štruktúre krátkodobého finančného majetku spoločnosti. Tabuľka č. 21 poskytuje prehľad o všetkých položkách krátkodobého finančného majetku a tabuľka č. 22 poskytuje prehľad o položkách krátkodobého finančného majetku, s ktorými sa obchoduje. K 31.12.2016 spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobého finančného majetku emisné kvóty v celkovej hodnote 180 917 EUR.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 297	11 773
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	254 954	262 719
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-3	-5
Ostatný krátkodobý finančný majetok	180 917	210 242
Spolu	450 165	484 729

Tabuľka č. 22

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	210 242	77 741	107 066	0	180 917
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	210 242	77 741	107 066	0	180 917

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti je tvorený iba emisnými kvótami, ku ktorým nie sú tvorené žiadne opravné položky. V roku 2016 boli pridelené emisné kvóty na rok 2016 a boli vrátené spotrebované emisné kvóty za rok 2015. Spoločnosť nevykazuje žiadny krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo. Iba dlhodobý finančný majetok sa preceňuje na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania.

g. Vlastné akcie

Spoločnosť Biotika a.s. v roku 2016 nenakupovala vlastné akcie a k 31.12.2016 nevlastní žiadne vlastné akcie.

h. Časové rozlíšenie v aktívach

Spoločnosť pre dodržanie akruálneho princípu účtovania nákladov a výnosov do obdobia, ktorého sa vecne a časovo týkajú, vykazuje k 31.12.2016 zostatok na účtoch nákladov a príjmov budúcich období. V prípade nákladov budúcich období ide najmä o časové rozlíšenie nákladov na položky uvedené v tabuľke č. 23.

Tabuľka č. 23

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 178	3 838
Poplatky za registrácie	3 178	3 838
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	96 863	83 004
Poistenie majetku a zodpovednosti za škody	31 321	27 928
Poplatky za registrácie	57 673	52 387
Havarijné poistenie vozidiel	989	1 121
Ostatné	6 880	1 568
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	157
Dobropis	0	13
Časové rozlíšenie úrokov z pôžičiek spriazneným osobám	0	144
Časové rozlíšenie nároku na zľavu z poistného	0	0

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

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

Tabuľka č. 24

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 262 926
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	426 292
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov	856 634
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti	2 980 000
Iné	0
Spolu	4 262 926

b. Rezervy

Tabuľka č. 25 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách rezerv a ich vývoji za rok 2016. V rámci dlhodobých rezerv spoločnosť vykazuje iba dlhodobú časť rezervy na zamestnanecké požitky. Dlhodobá časť tejto rezervy predstavuje odchodné, ktoré bude vyplácané zamestnancom v budúcnosti v roku ich odchodu do dôchodku. V tabuľke č. 25 neuvádzame prehľad o medzimesačných rezervách, pretože k 31.12.2016 majú nulový zostatok. Medzimesačné rezervy sa tvoria v priebehu roka pre potreby mesačných účtovných závierok, ktoré slúžia pre potreby operatívneho riadenia spoločnosti. Tvorbou a rozpúšťaním medzimesačných rezerv sa zabezpečuje aktuálny princíp pri vykazovaní nákladov a výnosov na mesačnom základe.

Tabuľka č. 25

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	109 438		4 513		104 925
Rezerva na zamestnanecké požitky	109 438		4 513		104 925
Krátkodobé rezervy, z toho:	607 384	414 444	299 753	292 145	429 930
Rezerva na zamestnanecké požitky	17 495		2 175		15 320
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	75 042	65 040		75 042	65 040
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	217 103	190 561		217 103	190 561
Rezerva na odstupné	131 656		131 656		0
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	107 074	107 963	107 074		107 963
Rezerva na audit IÚZ	8 622	8 622	8 622		8 622
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2016	2 829	2 797	2 829		2 797
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2016	675	675	675		675
Rezerva na provízie za predaj	12 720		12 720		0
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	23 912	31 657	23 912		31 657
Rezerva na úroky	9 055	7 129	9 055		7 129
Rezerva na prekladateľské služby	1 000		1 000		0
Rezerva na nedoplatok dane	35		35		0
Rezervy na poplatky exekútorov	166				166

Pre porovnanie je k dispozícii tabuľka č. 26, ktorá poskytuje prehľad o stave a vývoji tak dlhodobých ako aj krátkodobých rezerv za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Tabuľka č. 26

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	115 542		6 104		109 438
Rezerva na zamestnanecké požitky	115 542		6 104		109 438
Krátkodobé rezervy, z toho:	479 496	595 745	136 861	330 994	607 386
Rezerva na zamestnanecké požitky	11 473	6 022			17 495
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	78 946	75 042		78 946	75 042
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	252 049	217 103		252 049	217 103
Rezerva na odstupné	0	131 656			131 656
Rezerva na vypustenie emisné kvóty za rok	87 895	107 074	87 895		107 074
Rezerva na audit IÚZ	11 185	8 622	11 185		8 622
Rezerva na zverejnenie IÚZ v médiách	150	0	150		0
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2015	3 200	2 829	3 200		2 829
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2015	675	675	675		675
Rezerva na provízie za predaj	381	12 720	381		12 720
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	25 018	23 912	25 018		23 912
Rezerva na materiál a tovar	8 357		8 357		0
Rezerva na úroky	0	9 055			9 055
Rezerva na prekladateľské služby	0	1 000			1 000
Rezerva na nedoplatok dane	0	35			35
Rezervy na poplatky exekútorov	167			-1	166

c. Závazky

Nižšie uvedená tabuľka zobrazuje prehľad záväzkov spoločnosti podľa doby splatnosti s výnimkou bankových úverov. Súčasťou dlhodobých záväzkov je aj výsledný zostatok odloženého daňového záväzku. Spoločnosť sa podľa § 10, odsek 16 postupov účtovania rozhodla vykazovať iba výsledný zostatok odloženého daňového záväzku poníženého o odloženú daňovú pohľadávku. Bližšie sú odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vysvetlené v samostatnej časti poznámok.

Tabuľka č. 27

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 389 868	1 209 805
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 389 868	1 209 805
Krátkodobé záväzky spolu	3 326 499	3 395 738
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 324 795	3 288 124
Záväzky po lehote splatnosti	1 704	107 614

V tabuľke sú zahrnuté krátkodobé i dlhodobé záväzky vrátane záväzkov voči dcérskym spoločnostiam a ostatným spriazneným osobám. V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje sumu 308 337 EUR, ktorá predstavuje zostatok nevyplatených dividend akcionárom za roky 2012, 2013, 2014, 2015. Tento zostatok je tvorený dividendami, pri ktorých si právnické osoby neuplatnili nárok na vyplatenie. Časť zostatku je tvorená platbami dividend, ktoré sa vrátili späť na účet spoločnosti z dôvodu, že pôvodný akcionár zmenil svoju adresu, prípadne zomrel a v rámci dedičského konania nedošlo ešte k prechodu vlastníctva na pozostalých, prípadne pozostali neinformovali Centrálny depozitár cenných papierov SR o tejto zmene. Pri dlhodobých záväzkoch sú v tabuľke zahrnuté aj záväzky zo sociálneho fondu a z lízingov.

d. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

K 31.12.2016 bol odložený daňový záväzok aktualizovaný o zmenu rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku súvzťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, pretože je pravdepodobné, že v budúcnosti dosiahne dostatočný daňový základ pre uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky. Odložená daňová pohľadávka vznikala z dočasných rozdielov pri opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku a zásobám. Dočasné rozdiely, na základe existencie ktorých sa vykazovala odložená daňová pohľadávka, vznikli aj v prípade rezerv a dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku. K 31.12.2016 bola výška odloženej daňovej pohľadávky aktualizovaná súvzťažne s dopadom do výsledku hospodárenia. Pri výpočte odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2016 bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb vo výške 21 %, ktorá platí od 1.1.2017. Prehľad o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke poskytuje nasledovná tabuľka.

Tabuľka č. 28

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 323 891	4 633 209
odpočítateľné	75 481	71 197
zdaniteľné	4 248 410	4 445 859
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	260 534	405 861
odpočítateľné	260 534	405 861
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	70 563	104 953
Uplatnená daňová pohľadávka	-44 024	-65 785
Zaúčtovaná ako náklad	-44 024	-65 785
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	892 229	978 089
Zmena odloženého daňového záväzku	-85 860	-72 096
Zaúčtovaná ako náklad	-85 860	-72 096
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

e. Sociálny fond

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za rok 2016.

Tabuľka č. 29

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 447	18 885
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 499	36 000
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 499	36 000
Čerpanie sociálneho fondu	32 541	37 438
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 405	17 447

f. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 30 poskytuje prehľad o poskytnutých bankových úveroch. V roku 2016 spoločnosť nečerpala žiadny nový úver. Nižšie uvedené úvery sú zabezpečené prevažne dlhodobým majetkom, prípadne pohľadávkami vybraných odberateľov. Blížšia špecifikácia majetku, ktorý je premetom záložného práva, je uvedená v časti F. Údaje vykázané na strane aktiv súvahy. Spoločnosť nevydala a ani neplánuje vydať dlhopisy na financovanie svojej činnosti.

Tabuľka č. 30

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka – splátkový úver na budovy	EUR	3 mes. EURIBOR + 2,40 % p.a.	31.12.2019	879 000	879 000	1 172 000
Tatra banka – splátkový úver na nákup vlastných akcií	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,85 % p.a.	31.8.2020	4 549 475	4 549 475	5 762 671
Tatra banka- splátkový úver na budovy	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,80 % p.a.	31.12.2020	930 000	930 000	1 170 000
Všeobecná úverová banka – budovanie novej výrobnéj linky	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,59 %	25.12.2017	784 800	784 800	1 569 360
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver – OTP Banka Slovensko	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,70 % p.a.	15.12.2017	1 400 677	1 400 677	3 637

Spoločnosť k 31.12.2016 nevykazuje žiadnu dlhodobú pôžičku a ani žiadne krátkodobé finančné výpomoci. Spoločnosť nevyužíva pri svojej podnikateľskej činnosti na krytie kurzových rizík derivátové zabezpečovacie nástroje.

g. Časové rozlíšenie v pasivách

Tabuľka č. 31 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách výdavkov a výnosov budúcich období k 31.12.2016 a k 31.12.2015. V rámci výdavkov budúcich období spoločnosť nevykazuje dlhodobé položky.

Tabuľka č. 31

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 653	0
Časové rozlíšenie lízingov	0	0
Ostatné	4 653	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	295 142	358 349
Výnosy budúcich období z relízingov	2 003	3 852
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	6 268	12 572
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	79 600	96 400
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	207 271	245 525
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	137 117	190 371
Výnosy budúcich období z emisných kvót	72 954	103 168
Výnosy budúcich období z relízingov	1 849	3 023
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	6 308	6 312
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	16 800	16 800
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	38 278	61 068
Ostatné	928	0

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

Spoločnosť obstarávala v roku 2016 viacero položiek dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. V priebehu roku 2016 bolo niekoľko lízingových zmlúv riadne ukončených. Prehľad o záväzkoch, ktoré súvisia s obstaraním dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu, poskytuje tabuľka č. 32.

Tabuľka č. 32

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	314 945	489 208	64 589	277 190	319 222	0
Finančný náklad	27 148	36 438	1 123	21 095	12 657	0
Spolu	342 093	525 646	65 712	298 285	331 879	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a. Tržby za vlastné výkony, služby a tovar**

Nižšie uvedená tabuľka č. 33 zobrazuje tržby za vlastné výkony, služby a tovar za obdobie roka 2016 v porovnaní s rokom 2015.

Tabuľka č. 33

Oblasť odbytu a	Substancie		Farmaceutické výrobky, ostatné		Služby	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie F	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nemecko	12 117 202	9 344 214			527 709	215 609
Slovenská republika	342 659	576 265	3 166 108	3 018 113	1 054 618	1 106 994
India	1 574 090	2 067 868				
USA	1 220 175	186 184				413
Rusko	1 064 000	1 140 808				
Kanada	636 320	472 500				
Taliansko	409 500	234 150				
Cyprus	370 061					
Švajčiarsko	77 643	849 881			247 451	274 082
Kórea	286 350	258 611				
Jordánsko	240 520					
Veľká Británia	208 580	1 427 067		3 350		
Francúzsko	184 079	245 383				
Švédsko	145 350					
Holandsko	141 717	52 659				
Španielsko	105 359	129 900			278	
Brazília	46 242	231 533				
Grécko	28 300	1 330				
Hong Kong		12 720			25 318	
Fínsko					23 368	11 824
Izrael	19 260	10 020				
Poľsko	17 202	9 050				
Kuvajt			11 680	136 804		
Vietnam	9 840					
Belgicko	6 450					
Česká republika		16 239 101			3 307	3 280
Maďarsko					2 406	5 846
Litva	1 627					
Azerbajdžan						107 128
Lotyšsko		831				
Pakistan		3 650				
Saudská Arábia				3 184		
Turecko		2 535				
Bangladéš		2 200				
Ukrajina		1 980				
Írsko		1 565				
Spolu:	19 252 526	33 502 005	3 177 788	3 161 451	1 884 455	1 725 176

b. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad o zmene stavu zásob vlastnej výroby vykázaných vo výkaze ziskov a strát.

Tabuľka č. 34

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 795 275	3 581 269	4 425 014	1 214 006	-843 745
Výrobky	1 725 764	1 298 734	1 369 984	427 030	-71 250
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	6 521 039	4 880 003	5 794 998	1 641 036	-914 995
Manká a škody, preexpirované a nepoužiteľné zásoby	x	x	x	31 803	10 078
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 672 839	-904 917

c. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Tabuľka č. 35 poskytuje prehľad o aktivácii materiálu, nákladov na vývoj a o aktivácii vnútropodnikových služieb. Zobrazuje aj ostatné významné položky výnosov z hospodárskej alebo finančnej činnosti. Údaje sú prezentované za rok 2016 a 2015.

Tabuľka č. 35

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 885 291	19 629 333
Materiál vytvorený vlastnou činnosťou	3 463 083	19 227 137
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	421 918	396 129
Služby poskytnuté v rámci vlastnej činnosti	290	6 067
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	875 177	721 201
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	644 595	569 237
Výnosy z relizíngov	3 023	7 051
Výnosy súvisiace s emisnými kvótami	107 971	107 074
Výnosy z prijatých dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	77 844	77 868
Prijaté náhrady škôd z poistnej udalosti	24 388	-60 450
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	17 356	20 421
Finančné výnosy, z toho:	147 719	801 858
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	7 593	4 989
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 142	580
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	140 126	796 869
Tržby z predaja ostatných cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z kreditných úrokov a úročenía dlhodobých pohľadávok	140 126	151 854
Finančné výnosy z investícií v dcérskych podnikoch	0	0
Emisné kvóty – výnosy z derivátov	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	645 015
Mimoriadne výnosy:	0	0

d. Čistý obrat

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

Tabuľka č. 36

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	22 399 197	36 495 707
Tržby z predaja služieb	1 884 455	1 725 176
Tržby za tovar	31 117	167 749
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	24 314 769	38 388 632

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Tabuľka č. 37 poskytuje prehľad o nákladoch spoločnosti za rok 2016 a rok 2015.

Tabuľka č. 37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 781 179	5 172 207
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	32 250	32 250
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 250	32 250
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 748 929	5 139 990
Spracovanie a odvoz odpadov	2 011 293	2 771 225
Nájomné	485 156	721 367
Opravy a údržba	704 600	1 087 059
Poradenstvo a marketingové služby	16 700	22 775
Služby v kooperácii	2 015	2 010
Náklady na ostatné služby	529 165	535 520
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 938 108	10 778 638
Osobné náklady	5 521 874	6 472 449
Ostatné dane a poplatky	192 441	194 070
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	585 898	189
Zostatková cena predaného materiálu	51 282	564 355
Manká a škody	31 851	12 583
Emisné kvóty – rezerva a cenový rozdiel	107 971	107 074
Náklady na poistenie	97 002	94 139
Odpisy DHM a DNM vrátane OP k dlhodobému majetku	3 333 465	3 301 130
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	16 324	32 649
Finančné náklady, z toho:	260 555	628 494
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 485	14 283
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	259 070	614 211
Predaj cenných papierov	0	0
Emisné kvóty – náklady na deriváty	0	0
Náklady na úroky	233 712	182 188
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	25 358	432 023
Mimoriadne náklady:	0	0

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2016 boli zmluvne dohodnuté vo výške 32 250 EUR bez DPH. V roku 2016 bolo reálne vyfakturované za overenie účtovnej závierky 23 692 EUR, na zvyšnú časť vrátane cestovného sa tvorila koncoročná rezerva vo výške 8 622 EUR do nákladov spoločnosti. Táto rezerva bude zúčtovaná po obdržaní zvyšných faktúr za audit účtovnej závierky za rok 2016 v prvom polroku 2017.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Tabuľka č. 38 poskytuje informácie o položkách odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky s bližšou špecifikáciou ich dopadu na výsledok hospodárenia alebo priamo na vlastné imanie za rok 2016 a rok 2015.

Tabuľka č. 38

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	3 360	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	42 487	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Tabuľka č. 39

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 155 137	x	x	5 447 676	x	x
teoretická daň	x	254 130	22	x	1 198 488	22
Daňovo neuznané náklady	675 681	148 650	22	1 363 671	300 008	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-506 494	-111 429	22	-1 207 264	-265 598	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	22	0	0	22
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 324 324	291 351	22	5 604 083	1 232 898	22
Splatná daň z príjmov	x	291 800	22	x	1 233 008	22
Odložená daň z príjmov	x	-51 470	22	x	-48 259	22
Celková daň z príjmov	x	240 330	22	x	1 184 749	22

V roku 2016 zaplatila spoločnosť Biotika a.s. preddavky na daň z príjmov právnických osôb sumárne vo výške 255 000 EUR a zrážkovú daň z úrokov vo výške 449 EUR. Spoločnosť využila možnosť podľa § 42, odsek 10 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. a štvrtročne žiadala správcu dane o platenie preddavkov na daň z príjmov právnických osôb za rok 2016 inak ako štandardným spôsobom. Na základe rozhodnutí správcu dane sa za obdobie január až marec platili mesačné preddavky vo výške 20 000 EUR, za obdobie apríl až jún vo výške 25 000 EUR a júl až december vo výške 20 000 EUR.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Tabuľka č. 40

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	51 249
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	190 582	592 344

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch cudzi majetok v hodnote 190 582 EUR. Jedná sa o zásoby surovín na zmluvné výroby (Dr. Fridrich Eberth Arzneimittel, Carinopharm, Altespharm) a o konsignačný sklad náhradných dielov (Shimadzu). Spoločnosť vykazuje majetok, ktorý bol nadobudnutý po ukončení leasingov obstaraných do konca roka 2003, k 31.12.2016 je funkčný a nie je zahrnutý do účtovnej evidencie DHM. Spoločnosť na základe dohody o prístupí k záväzku sa stala dlžníkom popri pôvodnom dlžníkovi dcérskej spoločnosti ČOV a.s. pri dlhodobom investičnom úvere, ktorý spoločnosti ČOV a.s. poskytla OTP Banka Slovensko, a.s.. Stav úveru k 31.12.2016 bol 2 125 542 EUR.

K 31.12.2016 spoločnosť neeviduje žiadne súdne spory ani exekučné konania o finančné nároky voči nej, ktoré by mohli mať charakter podmienených záväzkov.

Tabuľka č. 41

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky podmieneného majetku.

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

Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 168 881 EUR (v roku 2015: 171 540 EUR) – z toho členom predstavenstva 62 645 EUR a členom dozornej rady 106 236 EUR.

Okrem týchto odmien boli členom predstavenstva vyplatené tantiémy z výsledku po zdanení za rok 2015 vo výške 60 000 EUR. Členom dozornej rady boli z výsledku po zdanení za rok 2015 vyplatené tantiémy vo výške 120 000 EUR. Spoločnosť neposkytuje súčasným ani minulým členom štatutárnych a dozorných orgánov účtovnej jednotky žiadne iné peňažné alebo nepeňažné výhody vo forme úverov a záruk.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Tabuľka č. 42

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Transakcie so spriaznenými osobami			
G. V. Pharma a.s., Hlohovec	služby prijaté	330 330	293 919
	tovar predaný	329 759	129 191
	služby poskytnuté	311 996	277 635
	materiál predaný	1 261	544 274
H a T a.s., Hlohovec	investície nakúpené	0	1 170 000
	služby prijaté	0	251 083
ČOV a.s., Slovenská Ľupča	investície nakúpené	0	20 448
	materiál nakúpený	222	0
	služby prijaté	2 146 988	2 926 025
	ost. popl. prijaté	18 097	0
	služby poskytnuté	315 807	380 192
	materiál predaný	280	400
	DHM predaný	500	0
	úroky z úročenia dlhod. pohľad. prijaté	137 688	151 129
	ostatné úroky	72	0
	pôžička poskytnutá spoločnosťou Biotika a.s.	0	50 000

Vybrané aktiva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 43

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	265 364	5 649 114
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	50 000
Spolu aktíva	265 364	5 699 114
Závázky z obchodného styku	266 072	344 152
Spolu pasíva	266 072	344 152

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

V období od 31.12.2016 do 22.3.2017 nenastali žiadne ďalšie významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili finančnú situáciu spoločnosti Biotika a.s..

P. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 44

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	23 233 000	0	0	0	23 233 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 698 437	46 640	0	0	1 745 077
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 443 441	0	0	426 292	1 869 733
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	33 200	0	0	856 633	889 833
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 262 926	914 807	2 980 000	-1 282 925	914 807
Vyplatené dividendy	230 771	2 800 000	2 722 434	0	308 337
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

V roku 2016 spoločnosť nenakupovala žiadne vlastné akcie a nedošlo ani k zmene vlastného imania.

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2016 100 %-ný balík akcií v jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Podiel v dcérskej spoločnosti bol precenený metódou vlastného imania k 30.6.2016 aj k 31.12.2016 s priamym vplyvom do vlastného imania spoločnosti.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 23. mája 2016. Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 4 262 926 EUR bol zúčtovaný nasledovne:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 426 293 EUR
- výplata podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti vo výške 2 980 000 EUR
- zvyšná časť vo výške 856 633 EUR bola prevedená na účet nerozdeleného zisku z minulých období

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 výsledok po zdanení vo výške 914 807 EUR.

Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad vývoja vlastného imania v predchádzajúcom období.

Tabuľka č. 45

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	29 943 985	0	6 710 985	0	23 233 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	6 710 985	6 710 985	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 032 300	275 462	-390 675	0	1 698 437
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 098 978	0	0	344 463	1 443 441
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	120 074	0	0	-86 874	33 200
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 444 625	4 262 926	3 187 036	-257 589	4 262 926
Vyplatené dividendy	215 293	2 887 037	2 871 559	0	230 771
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

Q. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavuje prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy, preto súčasťou poznámok nie je tabuľka, ktorá by mala poskytovať prehľad o peňažných tokoch použitím priamej metódy vykazovania. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov je znížený o zostatok kontokorentného úveru k 31.12.2016 a k 31.12.2015, ktorý sa podľa postupov účtovania vykazuje v súvahe v zostatku peňažných prostriedkov, ale aj v rámci krátkodobých bankových úverov.

Tabuľka č. 46

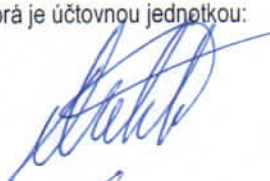
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 155 137	5 447 676
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	3 349 208	2 149 212
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 335 010	3 297 751
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	5 143
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-6 688	-6 103
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	8 183	-347 187
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-124 851	-185 795
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	233 712	182 188
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-140 126	-151 854
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 142	-580
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	42	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	9 823	1 221
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 (+/-)	35 245	-645 572
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto	1 307 003	1 007 037

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 556 680	597 143
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-275 470	-792 952
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 003 533	1 229 384
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	29 326	-26 538
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	5 811 348	8 603 925
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	140 126	974
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-226 531	-173 132
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-2 902 434	-2 894 248
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 822 509	5 537 519
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-377 898	-1 285 225
A. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 444 611	4 252 294
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 223 023	-2 518 995
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	3 000
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	592 698	1 410
B. 6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	50 000	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-580 325	-2 514 585
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	-6 065 970
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	-6 065 970
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-3 267 666	5 244 152
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	7 376 268
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 (-)	-2 530 756	-1 521 157
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-736 910	-610 959
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 267 666	-821 818
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 403 380	915 891
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	270 850	-645 621
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 132 530	270 270
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 100	580
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 131 430	270 850

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavovanie účtovnej závierky:	Podpisový zoznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
22.3.2017			
Schválené dňa:			

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie