

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

c) Priemerný počet zamestnancov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	311	304
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	307	301
Počet vedúcich zamestnancov	26	26

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 31.12.2018 bola zostavená v zmysle § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 v mene EUR.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 7. mája 2018. Riadne valné zhromaždenie dňa 15. mája 2017 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ZOSTAVOVANÍ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vlastní k 31.12.2018 100% balík akcií dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Spoločnosť sa rozhodla nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku už za rok 2010 a nasledujúce obdobia, pretože konsolidované ekonomické ukazovatele sa v minulosti výrazne neodlišovali od individuálnych ekonomických ukazovateľov spoločností Biotika a.s. a jej dcérskych podnikov. Zákon o účtovníctve podľa § 22, odsek 12 umožnil účtovným jednotkám nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2010 a nasledujúce obdobia 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

V roku 2018 nedošlo k zmene účtovných metód a zásad.

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. Spoločnosť je schopná spoľahlivo oceniť náklady na vývoj súvisiace s jeho obstaraním v priebehu vývoja. Tieto náklady na vývoj sa následne po splnení vyššie uvedených predpokladov aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu výrobkov a procesov.

Podľa § 28, odsek 4 zákona o účtovníctve musí účtovná jednotka odpísať aktivované náklady na vývoj do 5 rokov od ich obstarania. Spoločnosť odpisuje všetky položky dlhodobého nehmotného majetku s výnimkou softvéru 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. Podiely v dcérskych podnikoch nie sú v cudzej mene. Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2018 žiadne iné položky dlhodobého finančného majetku.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, manipulačné služby a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Príjem 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 odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov, o rezervy na overenie, 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 vypustené emisné kvóty

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. Kredítne 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. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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 podielov 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 2018.

V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla hnutelný 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 2018.

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 31.12.2018 do dlhodobého nehmotného majetku aktivované náklady na vývoj. Aktivácia sa týkala položiek Polymyxin, Gramicidín S a Penicilín V v celkovej hodnote 327 620 EUR. Žiadne iné zmeny v dlhodobom nehmotnom majetku nenastali.

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	7 662 409	1 727 668	709 572	0	0	6 110	0	10 105 759
Prírastky	327 620	0	0	0	0	327 620	0	655 240
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	327 620	0	327 620
Stav na konci účtovného obdobia	7 990 029	1 727 668	709 572	0	0	6 110	0	10 433 379
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 670 509	1 655 831	709 572	0	0	0	0	9 035 912
Prírastky	397 115	8 983	0	0	0	0	0	406 098
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 067 624	1 664 814	709 572	0	0	0	0	9 442 010
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	991 900	71 837	0	0	0	6 110	0	1 069 847
Stav na konci účtovného obdobia	922 405	62 854	0	0	0	6 110	0	991 369

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

- a) neaktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 113 984 EUR
 b) aktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 327 620 EUR

Náklady na vývoj obsahujú vlastné náklady spoločnosti - mzdy pracovníkov, spotrebu materiálu, režijnú spotrebu, spotrebu energií a pod.. Spoločnosť pracuje na projektoch dlhodobo. Hodnota výskumnej hodiny za rok 2018 predstavovala čiastku 14,05 EUR/hod. a za rok 2017 16,74 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	7 282 671	1 727 666	709 573	0	0	6 110	0	9 726 020
Prírastky	379 738	2	-1	0	0	379 741	0	759 480
Úbytky	0	0	0	0	0	379 741	0	379 741
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 662 409	1 727 668	709 572	0	0	6 110	0	10 105 759
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 264 664	1 646 848	709 573	0	0	0	0	8 621 085
Prírastky	405 845	8 983	0	0	0	0	0	414 828
Úbytky	0	0	1	0	0	0	0	1
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 670 509	1 655 831	709 572	0	0	0	0	9 035 912
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	1 018 007	80 818	0	0	0	6 110	0	1 104 935
Stav na konci účtovného obdobia	991 900	71 837	0	0	0	6 110	0	1 069 847

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 2018 do technického zhodnotenia budov a stavieb 2 336 EUR. Do majetku bol zaradený lyofilizátor v hodnote 355 360 EUR, ktorý bol následne predaný lízingovej spoločnosti za obstarávaciu cenu 355 360 EUR. Do strojov, prístrojov a zariadení bolo investované 110 038 EUR.

V apríli roku 2018 vyradovacia komisia vyradila nepotrebné stroje a zariadenia v nulovej zostatkovej hodnote, obstarávacía cena vyradených zariadení bola 663 955 EUR.

Bol uskutočnený predaj dvoch osobných automobilov Volvo v zostatkovej hodnote spolu 9 315 EUR. Obstarávacía cena predaných automobilov bola spolu 58 420 EUR. Predaná bola turbína Solar v nulovej zostatkovej hodnote, obstarávacía cena bola 540 471 EUR. G.V. Pharmed, a.s. bolo predané technické zhodnotenie objektu Farmácie Slovenská Ľupča, zostatková cena bola 439 368 EUR, obstarávacía cena 709 726 EUR. V decembri roku 2018 boli predané dva byty spolu s príslušenstvom pozemkami, ktorých zostatková hodnota bola spolu 106 859 EUR. Obstarávacía cena bytov bola 129 827 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení a podobnými udalosťami do poistnej sumy 108 159 161 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	666 681	25 154 012	57 490 666	0	0	5 690	272 386	2 715	83 592 150
Prírastky	0	2 336	465 399	0	0	0	874 809	179 180	1 521 724
Úbytky	1 320	838 234	1 618 206	0	0	0	0	181 895	2 639 655
Presuny	0	0	0	0	0	0	467 735	0	467 735
Stav na konci účtovného obdobia	665 361	24 318 114	56 337 859	0	0	5 690	679 460	0	82 006 484
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 279 802	51 675 076	0	0	0	0	0	63 954 878
Prírastky	0	1 365 386	1 675 117	0	0	0	0	0	3 040 503
Úbytky	0	838 234	1 618 206	0	0	0	0	0	2 456 440
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 806 954	51 731 987	0	0	0	0	0	64 538 941
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 201	0	0	0	0	0	0	18 201
Prírastky	0	0	0	0	0	0	25 019	0	25 019
Úbytky	0	1 246	0	0	0	0	0	0	1 246
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 955	0	0	0	0	25 019	0	41 974
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	666 681	12 856 009	5 815 590	0	0	5 690	272 386	2 715	19 619 071
Stav na konci účtovného obdobia	665 361	11 494 205	4 605 872	0	0	5 690	654 441	0	17 425 569

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	683 479	25 378 926	60 952 325	0	0	5 701	406 611	6 133	87 433 175
Prírastky	28 618	150 021	272 914	0	0	0	317 328	66 203	835 084
Úbytky	45 416	374 935	3 734 573	0	0	11	0	69 621	4 224 556
Presuny	0	0	0	0	0	0	451 553	0	451 553
Stav na konci účtovného obdobia	666 681	25 154 012	57 490 666	0	0	5 690	272 386	2 715	83 592 150
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 546 968	52 949 380	0	0	0	0	0	64 496 348
Prírastky	0	1 107 769	2 460 269	0	0	0	0	0	3 568 038
Úbytky	0	374 935	3 734 573	0	0	0	0	0	4 109 508
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 279 802	51 675 076	0	0	0	0	0	63 954 878
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 446	0	0	0	0	0	0	19 446
Prírastky	0	-1 245	0	0	0	0	0	0	-1 245
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 201	0	0	0	0	0	0	18 201
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	683 479	13 812 512	8 002 945	0	0	5 701	406 611	6 133	22 917 381
Stav na konci účtovného obdobia	666 681	12 856 009	5 815 590	0	0	5 690	272 386	2 715	19 619 071

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 962 342 EUR (nehnuteľný majetok) a v hodnote 439 396 EUR (hnuteľný majetok) je pre zabezpečenie investičného úveru č. 1 – 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 31.12.2018 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. 2 – 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.

Tabuľka č. 9

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 611 738

Spoločnosť obstarala v roku 2018 jednu položku dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. V priebehu roku 2018 bolo niekoľko lízingových zmlúv riadne ukončených. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad zostatku istiny a finančného nákladu k 31.12.2018 a ku koncu predchádzajúceho obdobia.

Tabuľka č. 10

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	247 923	491 320	0	205 497	388 849	0
Finančný náklad	20 841	23 099	0	18 282	21 810	0
Spolu	268 764	514 419	0	223 779	410 659	0

c. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2018 100 %-ný podiel na akciách dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje informácie týkajúce sa týchto dcérskych spoločností.

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	6 598 795	-14 464	6 598 795
HOREC, spol. s r.o.	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Spoločnosť oceňuje tento majetok prostredníctvom metódy vlastného imania (ďalej len MVI), o ktorej hovorí § 27 odsek 8 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 hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Na precenenie podielov v dcérskych podnikoch 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 podielov. 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 30.6.2018 bol podiel v dcérskom podniku ČOV a.s. precenený použitím metódy vlastného imania, pričom odhad vlastného imania dcérskeho podniku ČOV a.s. k 30.6.2018 obsahoval iba odhad splatnej dane. K 31.12.2018 bol následne tento podiel precenený metódou vlastného imania na základe auditovaných údajov.

Spoločnosť HOREC, spol. s r.o. vstúpila dňa 6.10.2017 do likvidácie, ktorá bola ukončená dňa 18.1.2018. Z dôvodu precenenia tohto podielu prostredníctvom MVI k 31.12.2017 bol po ukončení likvidácie tejto spoločnosti zúčtovaných oceňovací rozdiel vo výške 38 440 EUR a následne bol tento podiel vyradený z majetku spoločnosti Biotika a.s..

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 podstat- ným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobía	6 974 819	0	0	0	0	0	0	0	6 974 819
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	414 464	0	0	0	0	0	0	0	414 464
Presuny	38 440	0	0	0	0	0	0	0	38 440
Stav na konci účtovného obdobía	6 598 795	0	0	0	0	0	0	0	6 598 795
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobía	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 obdobía	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobía	6 974 819	0	0	0	0	0	0	0	6 974 819
Stav na konci účtovného obdobía	6 598 795	0	0	0	0	0	0	0	6 598 795

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	6 807 576	0	0	0	0	0	0	0	6 807 576
Prírastky	400 000	0	0	0	0	0	0	0	400 000
Úbytky	232 757	0	0	0	0	0	0	0	232 757
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 974 819	0	0	0	0	0	0	0	6 974 819
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	6 807 576	0	0	0	0	0	0	0	6 807 576
Stav na konci účtovného obdobia	6 974 819	0	0	0	0	0	0	0	6 974 819

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	78 192	3 011	35 152	0	46 051
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	78 192	3 011	35 152	0	46 051

K zásobám boli v priebehu účtovného obdobia rozpustené opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti v hodnote 35 152 EUR. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy. Pri tvorbe opravnej položky k materiálu ku koncu roku 2018 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 5 618 717 EUR. Spoločnosť obstarala v roku 2011 dve garážové státi v obytnom dome na Bakossovej ulici v Banskej Bystrici. Obstarávacia cena týchto garážových státí predstavovala spolu 18 284 EUR. V priebehu roku 2016 boli odkúpené prífahle pozemky k týmto dvom garážovým státiam v celkovej hodnote 154 EUR. Tieto garážové státi boli obstarané za účelom ďalšieho predaja. Do 31.12.2018 sa ich však nepodarilo odpredať.

Tabuľka č. 16

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
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 nevýkazuje črtu 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	44 166	41 626	29 715	0	56 077
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	44 166	41 626	29 715	0	56 077

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	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 982 423	581 984	2 564 407
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	25 854	0	25 854
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	552 407	0	552 407
Iné pohľadávky	4 378	0	4 378
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 565 062	581 984	3 147 046

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	0	0	0
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 506 247	153 535	2 659 782
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 744	708	2 452
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	559 411	0	559 411
Iné pohľadávky	328	0	328
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 067 730	154 243	3 221 973

Spoločnosť tvorila opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2018 vo výške 56 077 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 nevyhľadateľné.
2. Na pohľadávky po lehote splatnosti 181-360 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vymožitelnosti podľa skúseností z minulých období.
3. Na pohľadávky po lehote splatnosti 91-180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 30 %.

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	0

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 31.12.2018 spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobého finančného majetku emisné kvóty v celkovej hodnote 232 271 EUR.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 977	10 463
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 110 928	2 503 538
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Ostatný krátkodobý finančný majetok	232 271	147 599
Spolu	4 346 176	2 661 600

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	147 599	140 301	55 629	0	232 271
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	147 599	140 301	55 629	0	232 271

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti je tvorený iba emisnými kvótami, ku ktorým nie sú tvorené žiadne opravné položky. V roku 2018 boli pridelené emisné kvóty na rok 2018 a boli vrátené spotrebované emisné kvóty za rok 2017. 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 2018 nenakupovala vlastné akcie a k 31.12.2018 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 31.12.2018 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:	5 717	630
Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky	5 717	630
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	87 144	90 880
Poistenie majetku a zodpovednosti za škody	28 064	29 701
Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky	52 834	55 085
Havarijné poistenie vozidiel	860	740
Ostatné	5 386	5 354
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	40	0
Dobropis	0	0
Havarijné poistenie vozidiel	40	0
Časové rozlíšenie úrokov z pôžičiek spriazneným osobám	0	0
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	2 893 639
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	289 364
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	364 275
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti	2 240 000
Iné	0
Spolu	2 893 639

b. Rezervy

Tabuľka č. 25 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách rezerv a ich vývoji za rok 2018. 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 31.12.2018 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:	100 160	21 222	0	0	121 382
Rezerva na zamestnanecké požitky	100 160	21 222	0	0	121 382
Krátkodobé rezervy, z toho:	455 315	402 530	161 866	269 181	426 798
Rezerva na zamestnanecké požitky	29 444	0	0	5 342	24 102
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	57 153	84 457		57 153	84 457
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	206 686	210 755		206 686	210 755
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	55 629	54 035	55 629		54 035
Rezerva na audit IÚZ	8 007	7 232	8 007		7 232
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2016	2 797	2 646	2 797		2 646
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2016	675	675	675		675
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	89 516	39 394	89 516		39 394
Rezerva na úroky	5 242	3 336	5 242		3 336
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:	104 925	9 359	0	14 124	100 160
Rezerva na zamestnanecké požitky	104 925	9 359	0	14 124	100 160
Krátkodobé rezervy, z toho:	429 930	439 829	158 843	255 601	455 315
Rezerva na zamestnanecké požitky	15 320	14 124	0	0	29 444
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	65 040	57 153		65 040	57 153
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	190 561	206 686		190 561	206 686
Rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	107 963	55 629	107 963		55 629
Rezerva na audit IÚZ	8 622	8 007	8 622		8 007
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2016	2 797	2 797	2 797		2 797
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2016	675	675	675		675
Rezerva na provízie za predaj	0	0	0		0
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	31 657	89 516	31 657		89 516
Rezerva na úroky	7 129	5 242	7 129		5 242
Rezerva na prekladateľské služby	0		0		0
Rezerva na nedoplatok dane	0		0		0
Rezervy na poplatky exekútorov	166				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	1 168 102	1 063 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 168 102	1 063 013
Krátkodobé záväzky spolu	3 619 183	2 929 723
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 513 368	2 903 238
Záväzky po lehote splatnosti	105 815	26 485

V tabuľke sú zahrnuté krátkodobé i dlhodobé záväzky vrátane záväzkov voči dcérskym spoločnostiam a ostatným spriazneným osobám. V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje sumu 331 001 EUR, ktorá predstavuje zostatok nevyplatených dividend akcionárom za roky 2014, 2015, 2016, 2017. Tento zostatok je tvorený dividendami, pri ktorých si právnické a fyzické 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 pozostalí 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 31.12.2018 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, zásobám a pohľadávkam. Dočasné rozdiely, na základe existencie ktorých sa vykazovala odložená daňová pohľadávka, vznikli aj v prípade rezerv, dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku a provízií za predaj substancií, pretože tieto faktúry za provízie neboli uhradené do 31.12.2018. K 31.12.2018 bola výška odloženej daňovej pohľadávky aktualizovaná súvzťažne s dopadom do výsledku hospodárenia. 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:	3 704 881	3 743 106
odpočítateľné	127 558	133 813
zdaniteľné	3 577 323	3 609 293
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	362 756	337 276
odpočítateľné	362 756	337 276
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	102 966	101 648
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 318	-31 085
Zaúčtovaná ako náklad	-1 318	-31 085
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	751 238	757 952
Zmena odloženého daňového záväzku	-6 714	-134 277
Zaúčtovaná ako náklad	-6 714	-134 277
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

e. Sociálny fond

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za rok 2018.

Tabuľka č. 29

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 859	14 405
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52 415	47 865
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	52 415	47 865
Čerpanie sociálneho fondu	41 764	44 411
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 510	17 859

f. **Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Tabuľka č. 30 poskytuje prehľad o poskytnutých bankových úveroch. V roku 2018 spoločnosť nečerpala žiadny nový úver. Ku dňu 18.12.2018 bol znížený limit kontokorentného úveru na 800 000 EUR. Nižšie uvedené úvery sú zabezpečené prevažne dlhodobým majetkom. Bližšia špecifikácia majetku, ktorý je premetom záložného práva, je uvedená v časti F. Údaje vykázané na strane aktív 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 nákup vlastných akcií	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,85 % p.a.	31.8.2020	2 123 083	2 123 083	3 336 279
Tatra banka- splátkový úver na budovy	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,80 % p.a.	31.12.2020	450 000	450 000	690 000
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver – OTP Banka Slovensko	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,70 % p.a.	17.12.2019	358 960	358 960	972 193

Spoločnosť k 31.12.2018 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 pasívach**

Tabuľka č. 31 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách výdavkov a výnosov budúcich období k 31.12.2018 a k 31.12.2017.

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:	17	0
Časové rozlíšenie lízingov	0	0
Ostatné	17	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	209 234	248 076
Výnosy budúcich období z relízingov	0	23
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	0	0
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	46 000	62 800
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	163 234	185 253
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	217 726	138 174
Výnosy budúcich období z emisných kvót	178 236	91 970
Výnosy budúcich období z relízingov	23	276
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	0	6 268
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	16 800	16 800
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	22 018	22 018
Ostatné	649	842

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

Spoločnosť obstarala v roku 2018 jednu položku dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. V priebehu roku 2018 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	247 923	491 320	0	205 497	388 849	0
Finančný náklad	20 841	23 099	0	18 282	21 810	0
Spolu	268 764	514 419	0	223 779	410 659	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 roku 2018 v porovnaní s rokom 2017.

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	12 265 913	12 185 341		470		315 768
Hong Kong	2 758 285					32 444
India	2 590 387	2 407 023				
Rusko	1 825 090	1 338 000				
Švajčiarsko	1 648 543	1 760				1 247
Slovenská republika	13 522	8 600	53 913	2 036 343	1 212 946	1 138 908
Veľká Británia	1 187 056	113 864			35 000	
Írsko	558 348					
Kanada	413 676	315 015			376	
USA	318 555	1 689 621			396	
Francúzsko	274 300	370 131			379	
Kórea	239 505	145 597				
Cyprus	192 405	221 913				
Jordánsko	151 241	329 701				
Izrael	16 250				42 508	
Holandsko	58 250	73 680				
Brazília	50 849	50 410				
Sýria	34 000					
Česká republika	1 530	1 217			29 580	3 357
Poľsko	12 900	8 600				
Egypt	6 880	12 230				
Čile	4 935					
Ukrajina	3 300	103 295				
Španielsko		142 002			3 000	22 075
Pakistan	1 065					
Indonézia	609					
Taliansko		801 500				
Belgicko		51 200				
Filipíny		28 300				
Vietnam		23 049				
Fínsko						11 733
Kuvajt				6 040		
Bangladéš		2 200				
Alžírsko		1 800				
	24 627 394	20 426 049	53 913	2 042 853	1 324 185	1 525 532

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	1 543 180	3 037 617	4 795 275	-1 494 437	-1 757 658
Výrobky	1 800 339	1 815 164	1 725 764	-14 825	89 400
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 343 519	4 852 781	6 521 039	-1 509 262	-1 668 258
Manká a škody, preexspirované a nepoužiteľné zásoby	x	x	x	1 065	14 064
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	-1 508 197	-1 654 194

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 2018 a 2017.

Tabuľka č. 35

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 627 141	2 327 372
Materiál vytvorený vlastnou činnosťou	3 299 521	1 947 631
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	327 620	379 741
Služby poskytnuté v rámci vlastnej činnosti	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 079 890	5 998 481
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	823 415	5 729 116
Výnosy z relízingov	276	3 553
Výnosy súvisiace s emisnými kvótami	54 035	55 629
Výnosy z prijatých dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	38 819	55 078
Prijaté náhrady škôd z poistnej udalosti	46 231	11 488
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	117 114	143 617
Finančné výnosy, z toho:	377 953	4 414
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	34 418	4 414
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 297	18
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Tržby z predaja ostatných cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z kreditných úrokov a úročenía dlhodobých pohľadávok	0	0
Finančné výnosy z investícií v dcérskych podnikoch	0	0
Emisné kvóty – výnosy z derivátov	0	0
Ostatné finančné výnosy	343 535	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

d. 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:

Tabuľka č. 36

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	24 627 394	22 252 125
Tržby z predaja služieb	1 324 185	1 525 532
Tržby za tovar	53 913	216 777
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	26 005 492	23 994 434

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Tabuľka č. 37 poskytuje prehľad o nákladoch spoločnosti za rok 2018 a rok 2017.

Tabuľka č. 37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 449 098	3 181 973
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	32 745	30 164
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 745	30 164
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 416 353	3 151 809
Spracovanie a odvoz odpadov	1 791 752	1 733 219
Nájomné	36 960	151 721
Opravy a údržba	131 533	746 802
Poradenstvo a marketingové služby	0	1 649
Služby v kooperácii	0	0
Náklady na ostatné služby	456 108	518 418
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 816 057	10 952 938
Osobné náklady	5 881 742	5 447 910
Ostatné dane a poplatky	237 082	221 655
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	910 901	1 059 028
Zostatková cena predaného materiálu	12 546	1 029 234
Manká a škody	1 130	14 064
Emisné kvóty – rezerva a cenový rozdiel	54 035	55 629
Náklady na poistenie	91 803	93 055
Odpisy DHM a DNM vrátane OP k dlhodobému majetku	2 560 799	2 968 020
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	66 019	64 343
Finančné náklady, z toho:	536 710	215 271
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	16 429	20 888
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 178	10 433
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	520 280	194 383
Predaj cenných papierov	0	0
Emisné kvóty – náklady na deriváty	0	0
Náklady na úroky	95 527	173 331
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	424 753	21 052
Mimoriadne náklady:	0	0

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2018 boli zmluvne dohodnuté vo výške 27 000 EUR bez DPH + náklady na dopravu. V roku 2018 bolo reálne vyfakturované za overenie účtovnej závierky 19 832 EUR vrátane cestovného, na zvyšnú časť vrátane cestovného sa tvorila koncoročná rezerva vo výške 7 232 EUR do nákladov spoločnosti. Táto rezerva bude zúčtovaná po obdržaní zvyšných faktúr za audit účtovnej závierky za rok 2018 v prvom polroku 2018.

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 2018 a rok 2017.

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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 daní 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:	1 474 521	x	x	3 708 448	x	x
teoretická daň	x	309 649	21	x	778 774	21
Daňovo neuznané náklady	1 059 410	222 476	21	1 283 939	269 627	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-844 697	-177 386	21	-324 905	-68 230	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 689 234	354 739	21	4 667 482	980 171	21
Splatná daň z príjmov	x	354 739	21	x	980 171	21
Odložená daň z príjmov	x	-8 032	21	x	-165 362	21
Celková daň z príjmov	x	346 707	21	x	814 809	21

Za rok 2018 zaplatila spoločnosť Biotika a.s. preddavky na daň z príjmov právnických osôb sumárne vo výške 335 043 EUR. Spoločnosť využila možnosť podľa § 42, odsek 10 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. a štvrťročne žiadala správcu dane o platenie preddavkov na daň z príjmov právnických osôb za rok 2018 inak ako štandardným spôsobom. Na základe rozhodnutí správcu dane sa za obdobie január až marec platili mesačné preddavky vo výške 20 000 EUR. V apríli bol doplatený rozdiel z preddavkov za prvý štvrťrok vo výške 185 043 EUR. Za obdobie apríl až december spoločnosť Biotika a.s. platila preddavky na daň z príjmov právnických osôb vo výške 10 000 EUR na základe rozhodnutí správcu dane.

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	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	4 886

Spoločnosť vykazuje majetok, ktorý bol nadobudnutý po ukončení leasingov obstaraných do konca roka 2003, k 31.12.2018 je funkčný a nie je zahrnutý do účtovnej evidencie DHM. Spoločnosť na základe dohody o pristúpení 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 31.12.2018 bol 1 305 312 EUR.

K 31.12.2018 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 193 484 EUR (v roku 2017: 174 137 EUR) – z toho členom predstavenstva 82 245 EUR a členom dozornej rady 111 239 EUR.

Okrem týchto odmien boli členom predstavenstva vyplatené tantiémy z výsledku po zdanení za rok 2017 vo výške 40 000 EUR. Členom dozornej rady boli z výsledku po zdanení za rok 2017 vyplatené tantiémy vo výške 100 000 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	22 773	130 107
	výrobky predané	5 094	0
	tovar predaný	12 000	0
	služby poskytnuté	68 885	170 342
	majetok predaný	217 388	4 200
	materiál predaný	1 791	513 798
ČOV a.s., Slovenská Ľupča	služby prijaté	1 793 545	1 725 677
	investície nakúpené	300	0
	ost. popl. prijaté	29 423	31 784
	služby poskytnuté	50 290	156 223
	materiál predaný	0	56

Vybrané aktíva 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	38 891	11 937
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	38 891	11 937
Závazky z obchodného styku	220 974	157 074
Spolu pasíva	220 974	157 074

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

V období od 31.12.2018 do 12.3.2019 došlo k predaju 21 000 ton emisných kvót za jednotkovú cenu 23,50 eur za tonu. Spoločnosť dosiahla z tejto transakcie zisk vo výške 493 500 EUR. Dňa 31.1.2019 bola vykonaná mimoriadna splátka splátkového úveru na nákup vlastných akcií vo výške 1 000 000 EUR. V tomto období 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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	1 512 320	301 621	277 645	0	1 536 296
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	1 961 215	0	0	289 363	2 250 578
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	43 159	0	0	364 276	407 435
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 893 639	1 127 814	2 240 000	653 639	1 127 814
Vyplatené dividendy	295 186	2 100 000	2 064 185	0	331 001
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

Základné imanie spoločnosti Biotika a.s. je vo výške 23 233 000 EUR a je rozdelené na 700 000 kusov kmeňových akcií na doručiteľa v zaknihovanej podobe. Základné imanie je celé splatené a menovitá hodnota akcie je 33,19 EUR.

V roku 2018 spoločnosť nenakupovala žiadne vlastné akcie a nedošlo ani k zmene základného imania.

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2018 100 %-ný balík akcií v jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Podiel v ČOV a.s. bol precenený metódou vlastného imania k 30.6.2018 aj k 31.12.2018. Spoločnosť HOREC, spol. s r.o. vstúpila dňa 6.10.2017 do likvidácie, ktorá bola ukončená dňa 18.1.2018. Výsledkom likvidácie bolo vyčíslenie likvidačného zostatku. V účtovníctve bol následne k tomuto podielu zrušený oceňovací rozdiel z prepočtu podielu prostredníctvom metódy vlastného imania z predchádzajúceho obdobia a tento podiel bol vyradený z majetku spoločnosti.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 7. mája 2018. Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 2 893 639 EUR bol zúčtovaný nasledovne:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 289 364 EUR
- výplata podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti vo výške 2 240 000 EUR, pričom dividendy na akciu bola vo výške 3,00 EUR a odmeny členov orgánov spoločnosti boli vo výške 140 000 EUR
- zvyšná časť vo výške 364 275 EUR bola prevezená na účet nerozdeleného zisku z minulých období, ktorého zostatok sa zvýšil na sumu 407 434 EUR

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 výsledok po zdanení vo výške 1 127 814 EUR.

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

Tabuľka č. 45

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	1 745 077	0	232 757	0	1 512 320
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	1 869 733	0	0	91 481	1 961 215
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	889 833	0	889 833	43 159	43 159
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	914 807	2 893 639	780 167	134 640	2 893 639
Vyplatené dividendy	308 337	1 540 000	1 553 151	0	295 186
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 31.12.2018 a k 31.12.2017, 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 (+/-)	1 474 521	3 708 448
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>	2 462 426	201 300
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 537 026	2 969 266
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	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	21 221	-4 765
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 543	58 332
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	39 336	-42 131
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	95 527	173 331
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 297	-18
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 178	10 545
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-100 257	-3 633 348
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	-134 851	670 088

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	(+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	2 271 167	1 868 584
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	38 448	322 667
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	794 123	-453 557
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 353 924	1 966 155
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	84 672	33 318
	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.)	6 208 114	5 778 332
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-92 192	-168 089
A. 5.	Príjmy 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 (-)	-1 956 647	-1 553 151
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	4 159 275	4 057 092
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-566 160	-775 405
A. 8.	Príjmy 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.)	3 593 115	3 281 687
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-467 735	-330 704

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	-400 000
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	4 600
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	810 368	3 660 950
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 (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	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.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	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 (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy 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.)	342 633	2 934 846
	Peňažné toky z finančnej činnosti		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 721 730	-3 532 768
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	-1 453 196	-3 116 996
C. 2. 5.	Príjmy 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 (-)	-268 534	-415 772
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 (+)	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	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
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.)	-1 721 730	-3 532 768
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2 214 018	2 683 765
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 541 808	-1 131 430
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 755 826	1 552 335
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-881	-10 527
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 754 945	1 541 808

Zostavené dňa: 12.3.2019	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:
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

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie