

**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 krmných 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 hnutelých vecí

**c) Priemerný počet zamestnancov**

Tabuľka č. 1

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 267                   | 284  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 235                   | 285  |
| 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 31.12.2020 bola zostavená v zmysle § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 v mene EUR.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. marca 2020. Riadne valné zhromaždenie dňa 30. marca 2020 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

**B. INFORMÁCIE O ZOSTAVOVANÍ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Spoločnosť vlastní k 31.12.2020 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 dcérskech 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 priebeh a výsledky auditu 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
- Informuje riadiaci alebo dozorný orgán spoločnosti o výsledku štatutárneho auditu

**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

Potvrdzujeme, že sme posúdili vplyv pandémie COVID-19 na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2020. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad hodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

#### b) Zmeny účtovných metód a všeobecných účtovných zásad

V priebehu roka 2020 nedošlo k zmene účtovných metód a všeobecných účtovných 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 obstarávacia 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 | 2 až 4                                 | Lineárna           | 25-50                     |
| 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 (lízingu), 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                       | 6 až 8                                 | Lineárna           | 12,5 až 16,67             |

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 Biotika, a.s. k 31.12.2020 vykazuje v dlhodobom finančnom majetku zostatok dlhobodej peňažnej pôžičky, ktorú v mesiaci február 2020 poskytla dcérskej spoločnosti ČOV, a.s. vo výške 90 000 EUR. Pôžička je splatná 28.2.2021 a jej zostatok k 31.12.2020 je vo výške 15 000 EUR.

### 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. 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 nevyožiteľným 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 služby

Spoločnosť tvorí ku koncu účtovného obdobia rezervy na služby, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia. Ide najmä 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

poistno-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 akruálneho 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 známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého dňa do konca kalendárneho roka.

### **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. 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 kvôt 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 kvôt z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia odovzdania emisných kvôt.

### 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 2020.



V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla huteľný 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 2020.

V priebehu roka 2019 bola spoločnosti Biotika a.s. preplatená časť investičných nákladov, ktorá súvisela s presunom výrobnéj linky v rámci jej areálu, vo výške 58 850 EUR obchodným partnerom z Izraela. V zmysle postupov účtovania spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto technickému zhodnoteniu rozpúšťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, čo platí aj pre rok 2020.

### 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 31.12.2020 do dlhodobého nehmotného majetku aktivované náklady na vývoj. Aktivácia sa týkala položiek Polymyxin, a Gramicidín S v celkovej hodnote 139 152 EUR.

Z aktivovaných nákladov na vývoj boli odpísané položky, ktoré k 31.12.2020 už neboli využívané. Obstarávacía cena týchto položiek bola 1 951 007 EUR, ich zostatková cena bola nulová.

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 | 6 074 836                   | 1 727 668 | 159 027          | 0        | 0           | 6 110           | 0                           | 7 967 641 |
| Prírastky                          | 139 152                     | 0         | 0                | 0        | 0           | 139 152         | 0                           | 278 304   |
| Úbytky                             | 1 951 007                   | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 951 007 |
| Presuny                            | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0           | 139 152         | 0                           | 139 152   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 4 262 981                   | 1 727 668 | 159 027          | 0        | 0           | 6 110           | 0                           | 6 155 786 |
| Oprávky                            |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 425 518                   | 1 673 793 | 159 027          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 7 258 338 |
| Prírastky                          | 272 804                     | 7 982     | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 280 786   |
| Úbytky                             | 1 951 006                   | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 951 006 |
| Presuny                            | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 747 316                   | 1 681 775 | 159 027          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 5 588 118 |
| 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 | 649 318                     | 53 875    | 0                | 0        | 0           | 6 110           | 0                           | 709 303   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 515 665                     | 45 893    | 0                | 0        | 0           | 6 110           | 0                           | 567 668   |

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

- a) neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 317 112 EUR  
 b) aktivované náklady na vývoj skutočne vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 139 152 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 2020 predstavovala čiastku 17,72 EUR/hod. a za rok 2019 19,71 EUR/hod. Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o štruktúre a vývoji jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie.

Tabuľka č. 5

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|--|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj<br>b             | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 990 029                                    | 1 727 668    | 709 572               | 0             | 0                | 6 110                | 0                                | 10 433 379 |
| Prírastky                          | 184 563                                      | 0            | 0                     | 0             | 0                | 184 563              | 0                                | 369 126    |
| Úbytky                             | 2 099 756                                    | 0            | 550 545               | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 2 650 301  |
| Presuny                            | 0  | 0            | 0                     | 0             | 0                | 184 563              | 0                                | 184 563    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 6 074 836                                    | 1 727 668    | 159 027               | 0             | 0                | 6 110                | 0                                | 7 967 641  |
| Oprávky                            |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 067 624                                    | 1 664 814    | 709 572               | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 9 442 010  |
| Prírastky                          | 457 650                                      | 8 979        | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 466 629    |
| Úbytky                             | 2 099 756                                    | 0            | 550 545               | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 2 650 301  |
| Presuny                            | 0  | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 5 425 518                                    | 1 673 793    | 159 027               | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 7 258 338  |
| 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 | 922 405                                      | 62 854       | 0                     | 0             | 0                | 6 110                | 0                                | 991 369    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 649 318                                      | 53 875       | 0                     | 0             | 0                | 6 110                | 0                                | 709 303    |

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 2020 do technického zhodnotenia budov a stavieb 109 740 EUR. Do majetku bola zaradená budova Farmácie v hodnote 1 152 924 EUR a pozemky v hodnote 28 743 EUR. Ďalej spoločnosť investovala do nákupu strojov a zariadení 160 945 EUR.

V mesiacoch máj a december 2020 vyradovacia komisia vyradila nepotrebné stroje a zariadenia v nulovej zostatkovej hodnote, obstarávacia cena vyradených zariadení bola 148 417 EUR.

Bol uskutočnený predaj osobného automobilu Volvo v predajnej cene 1 000 EUR bez DPH. Obstarávacia cena bola 23 455 EUR, zostatková cena bola nulová. Ďalej bolo predané zariadenie analyzér Biotec a elektrická pipeta spoločnosti AtB Pharma, s.r.o. v predajnej cene 4 900 EUR bez DPH. Obstarávacia cena bola 8 100 EUR, zostatková cena bola nulová.

V roku 2020 bol uskutočnený predaj pozemkov Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s. v predajnej cene 13 985 EUR bez DPH. Obstarávacia aj zostatková cena predaných pozemkov bola 2 300 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení a podobnými udalosťami do poistnej sumy 116 665 913 EUR. Z uvedenej sumy v hodnote 158 865 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 | 662 446               | 24 039 971 | 56 632 767  | 0                                     | 0                               | 5 690       | 271 385         | 0                            | 81 612 259 |
| Prírastky                          | 28 743                | 1 262 664  | 160 945   | 0                                     | 0                               | 0           | 1 468 212       | 29 467                       | 2 950 031  |
| Úbytky                             | 2 300                 | 0          | 179 972   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 182 272    |
| Presuny                            | 0                     | 0          | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 1 452 352       | 29 467                       | 1 481 819  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 688 889               | 25 302 635 | 56 613 740  | 0                                     | 0                               | 5 690       | 287 245         | 0                            | 82 898 199 |
| Oprávky                            |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                              |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 13 533 458 | 52 574 199  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 66 107 657 |
| Prírastky                          | 0                     | 817 115    | 1 022 860   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 1 839 975  |
| Úbytky                             | 0                     | 0          | 179 972   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 179 972    |
| Presuny                            | 0                     | 0          | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 14 350 573 | 53 417 087  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 67 767 660 |
| Opravné položky                    |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                              |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 15 710     | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 50 038          | 0                            | 65 748     |
| Prírastky                          | 0                     | 98 092     | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 25 019          | 0                            | 123 111    |
| Úbytky                             | 0                     | 0          | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 113 802    | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 75 057          | 0                            | 188 859    |
| Zostatková hodnota                 |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                              |            |
| Stav na zač. účtovného obdobia     | 662 446               | 10 490 803 | 4 058 568   | 0                                     | 0                               | 5 690       | 221 347         | 0                            | 15 438 854 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 688 889               | 10 838 260 | 3 196 653   | 0                                     | 0                               | 5 690       | 212 188         | 0                            | 14 941 680 |

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 pred-davky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b  | c          | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                            | j          |
| Prvotné ocenenie                   |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                              |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 665 361                                      | 24 318 114 | 56 337 859  | 0                                     | 0                               | 5 690       | 679 460         | 0                            | 82 006 484 |
| Prírastky                          | 0  | 14 360     | 566 209   | 0                                     | 0                               | 0           | 172 494         | 0                            | 753 063    |
| Úbytky                             | 2 915  | 292 503    | 271 301   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 566 719    |
| Presuny                            | 0  | 0          | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 580 569         | 0                            | 580 569    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 662 446                                      | 24 039 971 | 56 632 767  | 0                                     | 0                               | 5 690       | 271 385         | 0                            | 81 612 259 |
| Oprávk                             |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                              |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 12 806 954 | 51 731 987  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 64 538 941 |
| Prírastky                          | 0  | 1 019 007  | 1 113 513   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 2 132 520  |
| Úbytky                             | 0  | 292 503    | 271 301   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 563 804    |
| Presuny                            | 0  | 0          | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 13 533 458 | 52 574 199  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 66 107 657 |
| Opravné položky                    |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                              |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 16 955     | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 25 019          | 0                            | 41 974     |
| Prírastky                          | 0  | 0          | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 25 019          | 0                            | 25 019     |
| Úbytky                             | 0  | 1 245      | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 1 245      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 15 710     | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 50 038          | 0                            | 65 748     |
| Zostatková hodnota                 |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                              |            |
| Stav na zač. účtovného obdobia     | 665 361                                      | 11 494 205 | 4 605 872   | 0                                     | 0                               | 5 690       | 654 441         | 0                            | 17 425 569 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 662 446                                      | 10 490 803 | 4 058 568   | 0                                     | 0                               | 5 690       | 221 347         | 0                            | 15 438 854 |

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. k 31.12.2020 nie je zriadené žiadne záložné právo, nakoľko ku dňu 30.4.2020 boli predčasne splatené úvery v Tatra banka, a.s..

Tabuľka č. 9

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

Spoločnosť v priebehu roka 2020 neobstarala žiadne položky dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. Dve lízingové zmluvy boli riadne ukončené. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad zostatku istiny a finančného nákladu k 31.12.2020 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          | 160 767                 | 157 571                                  | 0                  | 172 982                                      | 318 338                                  | 0                  |
| Finančný náklad | 7 625                   | 2 579                                    | 0                  | 12 895                                       | 10 204                                   | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>168 392</b>          | <b>160 150</b>                           | <b>0</b>           | <b>185 877</b>                               | <b>328 542</b>                           | <b>0</b>           |

### c. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2020 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                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                       |                                      |  |   |                     |
| ČOV a.s.   | 100                   | 100                                  | 5 104 356  | -34 751   | 5 104 356           |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           | <b>x</b>              | <b>x</b>                             | <b>x</b>   | <b>x</b>  |                     |

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 30.6.2020 bol podiel v dcérskom podniku ČOV a.s. precenený použitím metódy vlastného imania, pričom odhad vlastného imania dcérskeho podniku ČOV a.s. k 30.6.2020 obsahoval odhad splatnej aj odloženej dane. K 31.12.2020 bol následne tento podiel precenený metódou vlastného imania na základe konečných údajov za uzavretý rok.

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 | 5 739 016                    | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0               | 0                           | 5 739 016 |
| Prírastky                          | 0                            | 0   | 0                             | 90 000                   | 0           | 0  | 0               | 0                           | 90 000    |
| Úbytky                             | 634 660                      | 0   | 0                             | 75 000                   | 0           | 0  | 0               | 0                           | 709 660   |
| Presuny                            | 0                            | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 5 104 356                    | 0   | 0                             | 15 000                   | 0           | 0  | 0               | 0                           | 5 119 356 |
| 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 | 5 739 016                    | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0               | 0                           | 5 739 016 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 5 104 356                    | 0   | 0                             | 15 000                   | 0           | 0  | 0               | 0                           | 5 119 356 |

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 | Obsta-<br>rávaný DFM | Poskyt-<br>nuté pred-<br>davky na DFM | Spolu     |
| a                                  | b  | c   | d                             | e                        | f           | g  | h                    | i                                     | j         |
| Prvotné ocenenie                   |  |   |                               |                          |             |  |                      |                                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 598 795                                    | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0                    | 0                                     | 6 598 795 |
| Prírastky                          | 0  | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0                    | 0                                     | 0         |
| Úbytky                             | 859 779                                      | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0                    | 0                                     | 859 779   |
| Presuny                            | 0  | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0                    | 0                                     | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 5 739 016                                    | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0                    | 0                                     | 5 739 016 |
| 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 | 6 598 795                                    | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0                    | 0                                     | 6 598 795 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 5 739 016                                    | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0                    | 0                                     | 5 739 016 |

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. V mesiaci február 2020 poskytla spoločnosť Biotika a.s. dcérskej spoločnosti ČOV, a.s. dlhodobú peňažnú pôžičku vo výške 90 000 EUR splatnú 28.2.2021. Zostatok pôžičky k 31.12.2020 je vo výške 15 000 EUR.

**d. Zásoby**

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

Tabuľka č. 15

| Zásoby<br>a                                     | Bežné účtovné obdobie                      |                |  |   |   |
|---|--|----------------|--|---|---|
|   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Materiál  | 27 450                                     | 3 267          | 2 300  | 0   | 28 417                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0  | 4 987          | 0  | 0   | 4 987                                   |
| Výrobky   | 0  | 13 025         | 0  | 0   | 13 025                                  |
| Zvieratá  | 0  | 0              | 0  | 0   | 0                                       |
| Tovar   | 0  | 0              | 0  | 0   | 0                                       |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0  | 0              | 0  | 0   | 0                                       |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0  | 0              | 0  | 0   | 0                                       |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>27 450</b>                              | <b>21 279</b>  | <b>2 300</b>                                       | <b>0</b>  | <b>46 429</b>                           |

K zásobám materiálu boli v priebehu účtovného obdobia rozpustené opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti v hodnote 2 300 EUR a aktualizované opravné položky k 31.12.2020 – navýšenie o 3 267 EUR. Pri tvorbe opravnej položky k materiálu ku koncu roku 2020 sa prihliadalo na jeho úžitkovú hodnotu z hľadiska jeho použiteľnosti najmä pri pomaly obrátkových zásobách a na dobu expirácie. Opravné položky k polotovarom vlastnej výroby boli vytvorené vo výške 4 987 EUR a opravné položky k výrobkom vo výške 13 025 EUR. Pri tvorbe opravných položiek k polotovarom a výrobkom sa predpokladalo, že budúce ekonomické úžitky z týchto zásob budú nižšie, ako ich ocenenie v účtovníctve. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 3 735 314 EUR.

Tabuľka č. 16

| Nehnutelnosť na predaj   | Hodnota |
|--|---------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie       | 0       |
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania | 0       |

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<br>a                                 | Bežné účtovné obdobie                               |                   |   |  |  |
|---|---|-------------------|---|--|--|
|   | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 57 522  | 576               | 0   | 0  | 58 098   |
| 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  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>57 522</b>                                       | <b>576</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>58 098</b>                                    |

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<br>a   | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| 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                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 820 212                  | 58 693                    | 878 905               |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ  | 2 416                    | 0                         | 2 416                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (nevyplatené dividendy z ČOV a.s.) | 599 909                  | 0                         | 599 909               |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 120 565                  | 0                         | 120 565               |
| Iné pohľadávky   | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 543 102</b>         | <b>58 693</b>             | <b>1 601 795</b>      |

Tabuľka č. 19 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>B | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| 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                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 486 153                | 256 253                   | 1 742 406             |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 2 572                    | 0                         | 2 572                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ</b>     | <b>100 490</b>           |                           | <b>100 490</b>        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 301 806                  | 0                         | 301 806               |
| Iné pohľadávky                                   | 66                       | 0                         | 66                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>1 891 087</b>         | <b>256 253</b>            | <b>2 147 340</b>      |

Spoločnosť vykazuje opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2020 vo výške 58 098 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 nevyožiteľné.
2. Na pohľadávky po lehote splatnosti 181-360 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vymožitelnosti podľa skúsenosti 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          | 0                                | 0                  |

## f. Krátkodobý finančný majetok a finančné účty

Tabuľky č. 21 a 22 poskytujú prehľad o štruktúre krátkodobého finančného majetku a finančných účtoch spoločnosti. Tabuľka č. 21 poskytuje prehľad o všetkých položkách krátkodobého finančného majetku a finančných účtoch a tabuľka č. 22 poskytuje prehľad o položkách krátkodobého finančného majetku, s ktorými sa obchoduje. K 31.12.2020 spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobého finančného majetku emisné kvóty v celkovej hodnote 263 872 EUR.

Tabuľka č. 21

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 1 649                 | 1 669  |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 5 302 853             | 4 712 578                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0  |
| Peniaze na ceste  | 0                     | 0  |
| Ostatný krátkodobý finančný majetok                                 | 263 872               | 315 317                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>5 568 374</b>      | <b>5 029 564</b>                             |

Tabuľka č. 22

| Krátkodobý finančný majetok                                   | Bežné účtovné obdobie              |                |                |          | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  |                                 |
| 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  | 315 317                            | 327 036        | 378 481        | 0        | 263 872                         |
| 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                               |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                      | <b>315 317</b>                     | <b>327 036</b> | <b>378 481</b> | <b>0</b> | <b>263 872</b>                  |

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti je tvorený iba emisnými kvótami, ku ktorým nie sú tvorené žiadne opravné položky. V roku 2020 boli pridelené emisné kvóty na rok 2020 a boli vrátené spotrebované emisné kvóty za rok 2019. Tiež došlo k predaju 9 000 ton emisných kvót za jednotkovú cenu 23,95 EUR za tonu. Spoločnosť dosiahla z tejto transakcie zisk vo výške 215 550 EUR. Spoločnosť nevykazuje žiadny krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

**g. Vlastné akcie**

Spoločnosť Biotika a.s. v roku 2020 nenakupovala vlastné akcie a k 31.12.2020 nevlastní žiadne vlastné akcie.

**h. Časové rozlíšenie v aktívach**

Spoločnosť pre dodržanie aktuálneho princípu účtovania nákladov a výnosov do obdobia, ktorého sa vecne a časovo týkajú, vykazuje k 31.12.2020 zostatok na účtoch nákladov budúcich období, pričom 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 |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>       | <b>4 877</b>          | <b>7 687</b>                                 |
| Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky        | 4 877                 | 7 687  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>     | <b>83 685</b>         | <b>91 271</b>                                |
| Poistenie majetku a zodpovednosti za škody             | 27 323                | 28 273                                       |
| Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky        | 51 323                | 57 001                                       |
| Havarijné poistenie vozidiel                           | 632                   | 694  |
| Ostatné  | 4 407                 | 5 303  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Dobropis   | 0                     | 0  |
| Havarijné poistenie vozidiel                           | 0                     | 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  | 2 022 153                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                                   | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu                                | 202 215                                      |
| 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                   | 10 739                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti | 1 809 199                                    |
| Iné   | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 022 153</b>                             |

**b. Rezervy**

Tabuľka č. 25 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách rezerv a ich vývoji za rok 2020. 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 medzimesačné rezervy, nakoľko ku koncu roka 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<br>a   | Bežné účtovné obdobie                   |                |                |               |                                      |
|--|---|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>127 020</b>                          | <b>3 241</b>   | <b>0</b>       | <b>36 139</b> | <b>94 122</b>                        |
| Rezerva na zamestnanecké požitky                             | 127 020                                 | 3 241          | 0              | 36 139        | 94 122                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>525 379</b>                          | <b>410 327</b> | <b>503 374</b> | <b>3 500</b>  | <b>428 832</b>                       |
| Rezerva na zamestnanecké požitky                             | 21 579                                  | 0              | 0              | 3 240         | 18 339                               |
| Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov | 55 593                                  | 51 798         | 55 593         | 0             | 51 798                               |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky                             | 256 422                                 | 182 144        | 256 422        | 0             | 182 144                              |
| Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok                     | 178 889                                 | 159 878        | 178 889        | 0             | 159 878                              |
| Rezerva na audit IÚZ   | 7 248                                   | 12 000         | 7 248          | 0             | 12 000                               |
| Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2019                  | 2 076                                   | 2 057          | 2 057          | 19            | 2 057                                |
| Rezerva na overenie emisií k 31.12.2019                      | 750                                     | 750            | 750            | 0             | 750                                  |
| Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov          | 0                                       | 0              | 0              | 0             | 0                                    |
| Rezerva na úroky   | 756                                     | 0              | 756            | 0             | 0                                    |
| Rezervy na poplatky exekútorov                               | 166                                     | 0              | 0              | 0             | 166                                  |
| Rezerva na popl. za znečisť.ovzd.                            | 1 900                                   | 1 700          | 1 659          | 241           | 1 700                                |
| Medzimesačné rezervy   | 0                                       | 0              | 0              | 0             | 0                                    |

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<br>a   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |               |                                      |
|--|--|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>B      | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>121 382</b>                               | <b>5 638</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>127 020</b>                       |
| Rezerva na zamestnanecké požitky                             | 121 382                                      | 5 638          | 0              | 0             | 127 020                              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>426 798</b>                               | <b>503 634</b> | <b>402 530</b> | <b>2 523</b>  | <b>525 379</b>                       |
| Rezerva na zamestnanecké požitky                             | 24 102                                       | 0              | 0              | 2 523         | 21 579                               |
| Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov | 84 457                                       | 55 593         | 84 457         | 0             | 55 593                               |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky                             | 210 755                                      | 256 422        | 210 755        | 0             | 256 422                              |
| Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok                     | 54 035                                       | 178 889        | 54 035         | 0             | 178 889                              |
| Rezerva na audit IÚZ   | 7 232  | 7 248          | 7 232          | 0             | 7 248                                |
| Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2018                  | 2 646  | 2 076          | 2 646          | 0             | 2 076                                |
| Rezerva na overenie emisií k 31.12.2018                      | 675  | 750            | 675            | 0             | 750                                  |
| Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov          | 39 394                                       | 0              | 39 394         | 0             | 0                                    |
| Rezerva na úroky   | 3 336  | 756            | 3 336          | 0             | 756                                  |
| Rezervy na poplatky exekútorov                               | 166  | 0              | 0              | 0             | 166                                  |
| Rezerva na popl. za znečisť.ovzd.                            | 0  | 1 900          | 0              | 0             | 1 900                                |

**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 |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>850 256</b>        | <b>1 006 068</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 850 256               | 1 006 068                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 598 848</b>      | <b>3 223 380</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 581 587             | 3 223 365                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 17 261                | 15   |

V tabuľke sú zahrnuté krátkodobé i dlhodobé záväzky vrátane záväzkov voči dcérskym spoločnostiam a ostatným spriazneným osobám. V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje sumu 290 253 EUR, ktorá predstavuje zostatok nevyplatených dividend akcionárom za roky 2016, 2017, 2018, 2019. 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 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 31.12.2020 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 a dotácií na nákup dlhodobého hmotného majetku. K 31.12.2020 bola výška odloženej daňovej pohľadávky aktualizovaná súvzťažne s dopadom do výsledku hospodárenia. Prehľad o odloženom daňovom záväzku a pohľadávkach poskytuje nasledovná tabuľka.

Tabuľka č. 28

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 3 784 621             | 3 659 442                                    |
| Odpočítateľné   | 236 552               | 119 237                                      |
| Zdaniteľné  | 3 548 069             | 3 540 205                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 217 688               | 270 491                                      |
| Odpočítateľné   | 217 688               | 270 491                                      |
| Zdaniteľné  | 0                     | 0  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 0                     | 0  |
| <b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>                                      | 0                     | 0  |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>  | 21                    | 21   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | 95 390                | 81 843                                       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | 13 547                | 21 123                                       |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 13 547                | 21 123                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | 0                     | 0  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | 745 095               | 743 443                                      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | 1 652                 | - 7 795                                      |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 1 652                 | - 7 795                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | 0                     | 0  |
| Iné   | 0                     | 0  |

## e. Sociálny fond

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za rok 2020.

Tabuľka č. 29

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>26 130</b>         | <b>28 510</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 31 150                | 33 805                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>31 150</b>         | <b>33 805</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>14 299</b>         | <b>36 185</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>42 981</b>         | <b>26 130</b>                                |

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

Tabuľka č. 30 poskytuje prehľad o poskytnutých bankových úveroch. V roku 2020 spoločnosť ku dňu 30.4.2020 splatila obidva dlhodobé bankové úvery v Tatra banke, a.s. a nečerpala žiadny nový úver.

Tabuľka č. 30

| Názov položky<br>a                                    | Mena<br>b | Úrok<br>p. a.<br>v %<br>c             | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>za bežné<br>účetné<br>obdobie<br>e | Suma<br>istiny<br>v eurách<br>za bežné<br>účetné<br>obdobie<br>f | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účetné<br>obdobie<br>g |
|---|-----------|---------------------------------------|--------------------------|---|--|---|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                         |           |                                       |                          |   |  |   |
| Tatra banka – splátkový úver na nákup vlastných akcií | EUR       | 3 mes.<br>EURIBOR +<br>1,85 % p.a.    | 31.8.2020                | 0   | 0  | 481 323   |
| Tatra banka- splátkový úver na budovy                 | EUR       | 3 mes.<br>EURIBOR +<br>1,80 % p.a.    | 31.12.2020               | 0   | 0  | 210 000   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                       |           |                                       |                          |   |  |   |
| Kontokorentný úver – OTP Banka Slovensko              | EUR       | 1 mes.<br>EURIBOR<br>+ 1,30 %<br>p.a. | 2.12.2021                | 2 741   | 2 741  | 1 274   |

Spoločnosť nevydala a ani neplánuje vydať dlhopisy na financovanie svojej činnosti. K 31.12.2020 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 31.12.2020 a k 31.12.2019. V rámci výdavkov budúcich období spoločnosť nevykazuje dlhodobé položky.

Tabuľka č. 31

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>          | <b>17</b>             | <b>341</b>                                   |
| Časové rozlíšenie lízingov                                  | 0                     | 0  |
| Ostatné   | 17                    | 341  |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>             | <b>174 319</b>        | <b>218 974</b>                               |
| Výnosy budúcich období z relízingov                         | 0                     | 0  |
| Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov         | 0                     | 0  |
| Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok | 12 400                | 29 200                                       |
| Výnosy budúcich období z darovaného majetku                 | 120 057               | 141 336                                      |
| Výnosy budúcich období z prenosu technol.                   | 41 862                | 48 438                                       |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>           | <b>148 805</b>        | <b>181 858</b>                               |
| Výnosy budúcich období z emisných kvót                      | 103 994               | 136 427                                      |
| Výnosy budúcich období z relízingov                         | 0                     | 0  |
| Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov         | 0                     | 0  |
| Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok | 16 800                | 16 800                                       |
| Výnosy budúcich období z darovaného majetku                 | 21 282                | 21 902                                       |
| Výnosy budúcich období z prenosu technol.                   | 6 576                 | 6 576  |
| Ostatné   | 153                   | 153  |

V Poznámkach k riadnej účtovnej závierke k 31.12.2019 bola v Tabuľke č. 31 v stĺpci Bežné účtovné obdobie v riadku Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok uvedená hodnota 77 638 EUR. Uvedenú hodnotu sme pri riadnej účtovnej závierke k 31.12.2020 v stĺpci Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rozdelili nasledovne: v riadku Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok je hodnota 29 200 EUR a v riadku Výnosy budúcich období z prenosu technológie 48 438 EUR.

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

Spoločnosť neobstarala v roku 2020 žiadnu položku dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. V priebehu roka 2020 boli dve lízingové zmluvy riadne ukončené. Prehľad o záväzkoch, ktoré súvisia s obstaraním dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu, poskytuje tabuľka č. 32.

Tabuľka č. 32

| Názov položky<br>a | Bežné účtovné obdobie        |   |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |                         |
|--------------------|------------------------------|---|-------------------------|--|---|-------------------------|
|                    | Splatnosť                    |   |                         | Splatnosť                                    |   |                         |
|                    | do jedného roka vrátane<br>B | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>C | viac ako päť rokov<br>d | do jedného roka vrátane<br>e                 | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>f | viac ako päť rokov<br>g |
| Istina             | 160 767                      | 157 571                                       | 0                       | 172 982                                      | 318 338                                       | 0                       |
| Finančný náklad    | 7 625                        | 2 579   | 0                       | 12 895                                       | 10 204  | 0                       |
| <b>Spolu</b>       | <b>168 392</b>               | <b>160 150</b>                                | <b>0</b>                | <b>185 877</b>                               | <b>328 542</b>                                | <b>0</b>                |

## 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 rok 2020 v porovnaní s rokom 2019.

Tabuľka č. 33

| Oblasť odbytu<br>a  | Substancie                 |   | Obchodný tovar             |   | Služby                     |   |
|---------------------|----------------------------|---|----------------------------|---|----------------------------|---|
|                     | Bežné účtovné obdobie<br>B | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>C | Bežné účtovné obdobie<br>d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>e | Bežné účtovné obdobie<br>F | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>g |
| Nemecko             | 6 668 309                  | 9 292 260   |                            |   |                            | 5 236   |
| USA                 | 2 811 754                  | 1 779 449   |                            |   |                            |   |
| Rusko               | 2 280 000                  | 1 520 000   |                            |   |                            |   |
| Slovenská republika | 101 428                    | 258 772   | 774 592                    | 521 289   | 1 240 752                  | 1 246 240   |
| Francúzsko          | 559 977                    | 731 019   |                            |   |                            |   |
| Ghana               | 400 620                    | 2 017 911   |                            |   |                            |   |
| Izrael              | 5 070                      |   |                            |   | 391 871                    | 149 302   |
| Jordánsko           | 363 341                    | 351 696   |                            |   |                            |   |
| Kórea               | 304 510                    | 232 575   |                            |   |                            |   |
| India               | 302 283                    | 580 991   |                            |   |                            |   |
| Cyprus              | 271 406                    | 177 316   |                            |   |                            |   |
| Španielsko          | 249 781                    | 198 496   |                            |   |                            | 1 650   |
| Veľká Británia      | 169 491                    | 44 180  |                            |   | 35 000                     | 30 000  |
| Egypt               | 180 525                    | 35 320  |                            |   |                            |   |
| Filipíny            | 93 000                     | 31 000  |                            |   |                            |   |
| Taliano             | 88 900                     | 482 791   |                            |   |                            |   |
| Holandsko           | 81 600                     | 69 470  |                            |   |                            |   |
| Mozambik            | 69 960                     |   |                            |   |                            |   |
| Grécko              | 45 900                     | 15 300  |                            |   |                            |   |
| Poľsko              | 44 000                     | 43 000  |                            |   |                            |   |
| Brazília            | 39 438                     | 4 400   |                            |   |                            |   |
| Turecko             | 20 200                     |   |                            |   |                            |   |
| Vietnam             | 20 000                     | 33 600  |                            |   |                            |   |
| Rumunsko            | 11 250                     |   |                            |   |                            |   |
| Ukrajina            | 8 928                      |   |                            |   |                            |   |
| Kanada              | 8 000                      | 5 760   |                            |   |                            |   |
| Malajzia            | 4 590                      | 765   |                            |   |                            |   |
| Česká republika     | 1 331                      |   |                            |   |                            | 53 178  |
| Indonézia           | 400                        |   |                            |   |                            |   |
| Tunisko             | 300                        | 3 960   |                            |   |                            |   |
| Čile                |                            | 12 285  |                            |   |                            |   |
| Bangladéš           |                            | 2 200   |                            |   |                            |   |
| Belgicko            |                            | 1 840   |                            |   |                            |   |
| <b>Spolu</b>        | <b>15 206 292</b>          | <b>17 926 356</b>                                 | <b>774 592</b>             | <b>521 289</b>                                    | <b>1 667 623</b>           | <b>1 485 606</b>                                  |



**b. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

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

Tabuľka č. 34

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie |                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                       | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob        |  |
|---|-----------------------|------------------|--|-----------------------|--|--|
|   | Konečný zostatok      | Konečný zostatok | Začiatkový stav                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |
| A   | b                     | c                | d  | E                     | f  |  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 1 333 579             | 771 481          | 1 543 180                                    | 562 098               | -771 699                                     |  |
| Výrobky   | 1 308 893             | 3 512 439        | 1 800 339                                    | - 2 203 546           | 1 712 100                                    |  |
| Zvieratá  | 0                     | 0                | 0  | 0                     | 0  |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 642 472</b>      | <b>4 283 920</b> | <b>3 343 519</b>                             | <b>-1 641 448</b>     | <b>940 401</b>                               |  |
| Manká a škody, preexpirované a nepoužiteľné zásoby                    | x                     | x                | x  | 183                   | 0  |  |
| Opravné položky   | x                     | x                | x  | -18 012               | 0  |  |
| Reprezentačné   | x                     | x                | x  | 0                     | 0  |  |
| Dary  | x                     | x                | x  | 0                     | 0  |  |
| Iné   | x                     | x                | x  | 0                     | 1  |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>         | <b>x</b>                                     | <b>-1 659 277</b>     | <b>940 402</b>                               |  |

**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 2020 a rok 2019.

Tabuľka č. 35

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>2 001 180</b>      | <b>4 388 649</b>                             |
| Materiál vytvorený vlastnou činnosťou                                    | 1 862 028             | 4 204 086                                    |
| Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou                            | 139 152               | 184 563                                      |
| Služby poskytnuté v rámci vlastnej činnosti                              | 0                     | 0  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 287 380</b>      | <b>1 071 950</b>                             |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu                           | 57 560                | 417 481                                      |
| Výnosy z relízingov  | 0                     | 23   |
| Výnosy súvisiace s emisnými kvótami                                      | 359 470               | 347 803                                      |
| Výnosy z bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                    | 45 275                | 42 650                                       |
| Prijaté náhrady škôd z poistnej udalosti                                 | 45                    | 0  |
| Výnosy z dotácií zo ŠR   | 444 164               | 187 924                                      |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 380 866               | 76 069                                       |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>821 935</b>        | <b>806 168</b>                               |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>5 586</i>          | <i>11 197</i>                                |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 133                   | 942  |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>816 349</i>        | <i>794 971</i>                               |
| Tržby z predaja ostatných cenných papierov a podielov (emisné kvóty)     | 215 550               | 493 500                                      |
| Výnosy z kreditných úrokov a úročenía dlhodobých pohľadávok              | 0                     | 0  |
| Finančné výnosy z investícií v dcérskych podnikoch                       | 600 799               | 301 469                                      |
| Emisné kvóty – výnosy z derivátov  | 0                     | 0  |
| Ostatné finančné výnosy  | 0                     | 2  |
| <b>Mimoriadne výnosy:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

V roku 2020 spoločnosť Biotika a.s. obdržala dotáciu od Ministerstva hospodárstva SR na pokrytie časti nákladov na spotrebovanú elektrinu za rok 2019 vo výške 139 517 EUR. Zároveň za mesiace september až november 2020 spoločnosť Biotika a.s. získala od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR dotácie z prvej pomoci podnikateľom postihnutých koronakrizou vo výške 304 647 EUR z dôvodu medziročného poklesu tržieb. V mesiaci apríl 2020 bola spoločnosti Biotika, a.s. vrátená daň z emisných kvót vo výške 330 236 EUR, ktorá bola vybraná v rozpore s právom Európskej únie. Z dôvodu premlčania boli v roku 2020 odpísané nevyplatené dividendy z roku 2015 v celkovej výške 42 365 EUR. V roku 2020 bol uskutočnený predaj 9 000 ton emisných kvót za jednotkovú cenu 23,95 EUR za tonu. Spoločnosť dosiahla z tejto transakcie zisk vo výške 215 550 EUR. V mesiaci december 2020 na základe uznesenia mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti ČOV a.s., konaného dňa 21.12.2020 bol zaúčtovaný nárok spoločnosti Biotika a.s. na výplatu dividend z nerozdeleného výsledku hospodárenia z minulých rokov spoločnosti ČOV a.s. vo výške 599 909 EUR.

## 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                | 15 206 292            | 17 926 356                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 667 623             | 1 485 606                                    |
| Tržby za tovar                          | 774 592               | 521 289                                      |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                     | 0  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>17 648 507</b>     | <b>19 933 251</b>                            |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Tabuľka č. 37 poskytuje prehľad o nákladoch spoločnosti za rok 2020 a rok 2019.

Tabuľka č. 37

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>943 744</b>        | <b>1 322 961</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <b>15 920</b>         | <b>27 080</b>                                |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 15 920                | 27 080                                       |
| 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>    | <b>927 824</b>        | <b>1 295 881</b>                             |
| Spracovanie a odvoz odpadov   | 593 645               | 950 727                                      |
| Nájomné   | 17 670                | 15 879                                       |
| Opravy a údržba   | 83 646                | 86 583                                       |
| Poradenstvo a marketingové služby   | 0                     | 0  |
| Služby v kooperácii   | 0                     | 0  |
| Náklady na ostatné služby   | 232 863               | 242 692                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>8 091 676</b>      | <b>8 885 182</b>                             |
| Osobné náklady  | 5 427 964             | 5 753 256                                    |
| Ostatné dane a poplatky   | 119 809               | 119 083                                      |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                              | 2 300                 | 246 367                                      |
| Zostatková cena predaného materiálu                                       | 33 814                | 103 549                                      |
| Manká a škody   | 307                   | 324  |
| Emisné kvóty – rezerva a cenový rozdiel                                   | 176 586               | 178 889                                      |
| Náklady na poistenie  | 83 187                | 82 306                                       |
| Odpisy DHM a DNM vrátane OP k dlhodobému majetku                          | 2 243 872             | 2 379 474                                    |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                    | 3 837                 | 21 934                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>251 362</b>        | <b>250 948</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <b>39 719</b>         | <b>23 402</b>                                |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 9 864                 | 2 037  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <b>211 643</b>        | <b>227 546</b>                               |
| Predaj cenných papierov   | 182 884               | 168 914                                      |
| Emisné kvóty – náklady na deriváty  | 0                     | 0  |
| Náklady na úroky  | 16 615                | 47 878                                       |
| Bankové poplatky a ostatné finančné náklady                               | 12 144                | 10 754                                       |
| <b>Mimoriadne náklady:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2020 boli zmluvne dohodnuté vo výške 27 500 EUR bez DPH + náklady na cestovné a ubytovanie. V rámci procesu zostavovania ročnej účtovnej závierky boli identifikované niektoré položky majetku, pri ktorých bol splnený predpoklad krátkodobého zníženia hodnoty. V prevažnej miere išlo o vybrané budovy, ktoré nie sú plne využívané. Z tohto dôvodu sa k vybraným položkám dlhodobého hmotného majetku tvorili opravné položky v súhrnnej výške 124 356 EUR. V prípade, že sa tieto budovy začnú využívať v plnej miere a pominú predpoklady krátkodobého zníženia ich hodnoty, opravné položky budú rozpustené ako neopodstatnené.

## 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 2020 a rok 2019.

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 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<br>a                               | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
|  | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 2 728 381             | x        | x            | 2 498 136                                    | x        | x            |
| teoretická daň                                   | x                     | 572 960  | 21           | x  | 524 609  | 21           |
| Daňovo neuznané náklady                          | 937 733               | 196 924  | 21           | 311 217                                      | 65 356   | 21           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | 1 455 203             | -305 593 | 21           | -606 235                                     | -127 310 | 21           |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | -                     | -        | -            | -  | -        | -            |
| Umorenie daňovej straty                          | 0                     | 0        | 21           | 0  | 0        | 21           |
| Zmena sadzby dane                                | -                     | -        | -            | -  | -        | -            |
| Iné  | -                     | -        | -            | -  | -        | -            |
| Spolu  | 2 210 911             | 464 291  | 21           | 2 203 118                                    | 462 655  | 21           |
| Splatná daň z príjmov                            | x                     | 464 291  | 21           | x  | 462 655  | 21           |
| Odložená daň z príjmov                           | x                     | -11 896  | 21           | x  | 13 328   | 21           |
| Celková daň z príjmov                            | x                     | 452 395  | 21           | x  | 475 983  | 21           |

Za rok 2020 zaplatila spoločnosť Biotika a.s. preddavky na daň z príjmov právnických osôb sumárne vo výške 462 655 EUR na základe poslednej známej daňovej povinnosti.

#### 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                     | 0  |

Spoločnosť vykazuje majetok, ktorý bol nadobudnutý po ukončení leasingov obstaraných do konca roka 2003, k 31.12.2020 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.. Dňa 12.12.2017 bola s OTP Bankou Slovensko a.s. podpísaná Zmluva o uzavretí budúcej zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam a zásobám. Stav úveru k 31.12.2020 bol 453 612 EUR.

K 31.12.2020 spoločnosť neviduje 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 neviduje 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 233 031 EUR (v roku 2019: 233 210 EUR) – z toho členom predstavenstva 105 623 EUR a členom dozornej rady 127 408 EUR.

Okrem týchto odmien boli členom predstavenstva vyplatené tantiémy z výsledku po zdanení za rok 2019 a za r. 2018 vo výške 100 000 EUR. Členom dozornej rady boli z výsledku po zdanení za rok 2019 a za r. 2018 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 |
| <b>Transakcie so spriaznenými osobami</b> |                                     |                              |  |
| G. V. Pharma a.s., Hlohovec               | investície nakúpené                 | 1 237 367                    | 0  |
|   | služby prijaté                      | 0                            | 0  |
|   | výrobky predané                     | 93 000                       | 241 916                                      |
|   | služby poskytnuté                   | 156 009                      | 89 993                                       |
|   | tovar predaný                       | 701 119                      | 442 000                                      |
|   | majetok predaný                     | 0                            | 0  |
|   | materiál predaný                    | 2 028                        | 1 931  |
| ČOV a.s., Slovenská Ľupča                 | investície nakúpené                 | 0                            | 0  |
|   | materiál nakúpený                   | 0                            | 1 067  |
|   | služby prijaté                      | 594 529                      | 952 732                                      |
|   | ost. popl. prijaté                  | 10 011                       | 14 425                                       |
|   | služby poskytnuté                   | 43 614                       | 29 271                                       |
|   | tovar predaný                       | 56 332                       | 0  |
|   | materiál predaný                    | 29                           |  |
|   | pôžička poskytnutá                  | 90 000                       | 0  |
|   | splátky pôžičky prijaté             | 75 000                       | 0  |
|   | úroky z poskytnutej pôžičky prijaté | 889                          | 0  |



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                    | 412 588               | 96 139                                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 15 000                | 0  |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>427 588</b>        | <b>96 139</b>                                |
| Závazky z obchodného styku                       | 42 085                | 72 639                                       |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>42 085</b>         | <b>72 639</b>                                |

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

V období od 1.1.2021 do 5.2.2021 spoločnosť Biotika a.s. uskutočnila predaj 4 400 ton emisných povoleniek v celkovej hodnote 146 520 EUR, čo predstavuje zároveň aj dosiahnutý zisk z tejto transakcie. 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   | 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                | 676 517                            | 0         | 634 660   | 0       | 41 857                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                                  | 0         | 0         | 0       | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                  | 0         | 0         | 0       | 0                               |
| Zákonný rezervný fond  | 2 363 360                          | 0         | 0         | 202 215 | 2 565 575                       |
| Nedeliteľný fond   | 0                                  | 0         | 0         | 0       | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                  | 0         | 0         | 0       | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 20 801                             | 0         | 20 801    | 10 739  | 10 739                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                  | 0         | 0         | 0       | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 2 022 153                          | 2 275 985 | 1 809 199 | 212 954 | 2 275 985                       |
| Vyplatené dividendy  | 253 821                            | 1 610 000 | 1 573 568 | 0       | 290 253                         |
| 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 2020 spoločnosť nenakupovala žiadne vlastné akcie a nedošlo ani k zmene základného imania. Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 31.12.2020 100 %-ný balík akcií v jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Podiel v ČOV a.s. bol precenený metódou vlastného imania aj k 31.12.2020.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 30. marca 2020. Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 2 022 153 EUR bol zúčtovaný nasledovne:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 202 215 EUR
- výplata podielu na zisku akcionárom vo výške 1 610 000 EUR, pričom dividenda na akciu bola vo výške 2,30 EUR a tantiémy členom orgánov spoločnosti boli vo výške 199 199 EUR
- zvyšná časť vo výške 10 739 EUR bola prevedená na účet nerozdeleného zisku z minulých období. Z nerozdeleného zisku boli vyplatené tantiémy členom orgánov spoločnosti vo výške 20 801 EUR. Zostatok nerozdeleného zisku z minulých období predstavuje k 31.12.2020 sumu 10 739 EUR

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 výsledok po zdanení vo výške 2 275 985 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  | 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                | 1 536 296                                    | 0         | 859 779   | 0       | 676 517                         |
| 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  | 2 250 578                                    | 0         | 0         | 112 781 | 2 363 359                       |
| Nedeliteľný fond   | 0  | 0         | 0         | 0       | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0  | 0         | 0         | 0       | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 407 435                                      | 0         | 407 435   | 20 801  | 20 801                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0  | 0         | 0         | 0       | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 127 814                                    | 2 022 153 | 994 232   | 133 582 | 2 022 153                       |
| Vyplatené dividendy  | 331 001                                      | 1 225 000 | 1 302 180 | 0       | 253 821                         |
| 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 prípadný zostatok kontokorentného úveru k 31.12.2020 a k 31.12.2019, 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 |
|-------------------|---|-----------------------|--|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                       |  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 2 728 381             | 2 498 136                                    |
| 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>   | 1 466 946             | 2 313 725                                    |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 2 120 761             | 2 355 700                                    |
| 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 (+/-)   | -32 899               | 3 115  |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  | 142 666               | 19 994                                       |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | -69 756               | 97 966                                       |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)  | -599 909              | -301 469                                     |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)  | 16 615                | 47 878                                       |
| 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 (-)   | -133                  | -942   |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)   | 9 864                 | 2 037  |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)  | 17 584                | 55 453                                       |
| 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 (+/-) | -137 847              | 33 993                                       |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto</i>  | 1 030 634             | 199 799                                      |




| 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 (-/+)  | 1 045 491             | 1 142 412                                    |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | -1 637 496            | -352 979                                     |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)   | 1 571 194             | -506 588                                     |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)  | 51 445                | -83 046                                      |
|                   | <b>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.)</b>  | 5 225 961             | 5 011 660                                    |
| 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 (-)  | -16 615               | -48 634                                      |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   | 0                     | 200 980                                      |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   | -1 751 131            | -1 419 330                                   |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>   | 3 458 215             | 3 744 676                                    |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)  | -570 571              | -354 739                                     |
| 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  |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>   | <b>2 887 644</b>      | <b>3 389 937</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |                       |  |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)   | 0                     | 0  |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)   | -1 467 376            | -225 160                                     |
| 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                     | 0  |
| B. 5.             | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)  | 17 584                | 301 820                                      |
| 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 (+)   | 75 000                | 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>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>  | <b>-1 374 792</b>     | <b>76 660</b>                                |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>  |                       |  |
| C. 1.             | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>  | 0                     | 0  |
| 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                     | 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.             | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>  | -914 340              | -2 507 467                                   |
| 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                     | 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 (-)                           | -691 323              | -2 239 446                                   |
| 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 (-)  | -223 017              | -268 021                                     |
| 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.             | Prijmy 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.             | Prijmy 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.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>   | <b>-914 340</b>       | <b>-2 507 467</b>                            |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)   | 598 512               | 959 130                                      |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)  | 4 712 980             | 3 754 945                                    |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 5 311 492             | 4 714 075                                    |
| G.                | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   | -9 731                | -1 095                                       |
| H.                | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)        | 5 301 761             | 4 712 980                                    |

|                            |   |   |   |
|----------------------------|---|---|---|
| Zostavené dňa:<br>5.2.2021 | 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