

☐ eurocentoch ☒ - celých eurách

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	1	8
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	1	8
---	---	---	---

[illegible]

PŠČ	Názov obce
08222	Šaríšké Michalany

Číslo telefonu					Číslo faxu				

[illegible]

Zostavené dňa: 30.6.2020	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť IMUNA PHARM, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22.06.2001 a do Obchodného registra Okresného súdu v Prešove bola zapísaná v oddieli Sa, vložka číslo 10222/P dňa 26.06.2001

2. Obchodné meno a sídlo

IMUNA PHARM, a.s.

Jarková 269/17,

Šarišské Michaľany 082 22

3. Hlavné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

- poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania
- prenájom strojov a zariadení
- sprostredkovanie obchodu a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- baliace činnosti
- výskum a vývoj v oblasti prírodných vied
- vedenie účtovníctva
- výroba, kontrola kvality a certifikácia humánnych liekov:- sterilné lieky asepticky vyrábané a finálne sterilizované – nesterilné lieky – tuhé liekové formy, tablety – zber, transport, skladovanie a export krvnej plazmy
- dovoz, kontrola kvality a certifikácia liekov z tretích krajín
- výroba účinných látok
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulatnej starostlivosti – tkanivové zariadenie v rozsahu činnosti: odber, testovanie, spracovanie, konzervovanie, skladovanie, distribúcia, v rozsahu odborného zamerania: chirurgia, olastická chirurgia
- výroba zdravotníckych pomôcok

4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Priemerný počet zamestnancov

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

	2018	2019
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	183	213
Stav zamestnancov k 31.12.	202	214
z toho vedúcich zamestnancov	20	20

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie dňa 9.decembra 2019 rozhodlo o schválení účtovnej závierky za rok 2018.

ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

8. Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Juraj Kamarás

Členovia: MVDr. Peter Schvalb

Ing. Karol Bačo

Ing. Martin Jakub do 13.11.2019

Dozorná rada

Ing. Ladislav Krajňák

Andrej Rusinkovič

Adriana Kamarášová

9. Štruktúra vlastníkov spoločnosti

Štruktúra vlastníkov spoločnosti k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
A	b	c	d	e
Ing. Ladislav Krajňák	6 157 487	46,92%	46,92%	0,00%
Ing. Juraj Kamarás	6 157 487	46,92%	46,92%	0,00%
CTY PRŮMYSLOVÁ,s.r.o.	807 325	6,15%	6,15%	0,00%
Spolu	13 122 299	100%	100%	0%

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú závierku, pretože nespĺňa aspoň dve z podmienok uvedených v § 22 ods.10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších dodatkov.

Spoločnosť má zaregistrované tri dcérske spoločnosti /Imuna Pharm Polska Spolska z Organizacja Odpowiedzialnościami; IMUNA PHARM d.o.o.; IMUNA SRB BAČKI PETROVAC d.o.o/ a Predstaviteľstvá:

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

-1.8.2005 bolo zaregistrované „Predstaviteľstvo“ IMUNA PHARM, a.s. so sídlom Bankova 1/10, Kyjev, Ukrajina, bez právnej subjektivity, pre účely zisťovania, porovnania vývoja trhu, konzultačná činnosť a zastupovanie IMUNY PHARM, a.s. a zamestnáva 1 pracovníka. Jeho činnosť bola ukončená 16.12.2019.

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

-2.11.2006 bolo zaregistrované „Predstaviteľstvo“ IMUNY PHARM, a.s. so sídlom ul. Bana Jelačića 85, Vinkovci v Chorvátskej republike pre účely prieskumu trhu, marketingu, získavania informácií a zastupovanie IMUNY PHARM, a.s.

-3.8.2007 bolo v obchodnom registri bulharskej obchodno-priemyselnej komory zaregistrované Obchodné zastupiteľstvo IMUNY PHARM, a.s. so sídlom Zlatni vrata 15, Sofia v Bulharsku bez práva hospodárskej činnosti. Obchodné zastupiteľstvo vykonáva pracovné kontakty v oblasti výroby liekov, distribúciu liekov a zdravotníckych pomôcok vo veľkom a výroby výživových doplnkov.

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

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

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

ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	2-10	lineárna	10-50
Ocenené práva (licencie)	5	lineárna	20
Ostatný nehmotný majetok	Podľa posúdenia, max 5	lineárna	

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

používania. Majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 €, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby	50	lineárna	2
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 10	lineárna	10 – 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

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

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku

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

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

c) Cenné papiere

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak je obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná

hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) môžu byť:

- Pohonné hmoty a materiál k údržbe motorových vozidiel, strojov a prístrojov, pracovné náradia
- Kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík, ochranné pracovné pomôcky
- Spotrebný materiál výpočtovej techniky
- Reklamné predmety a propagačné materiály a pod.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

g) Pohľadávky

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

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

h) Finančné účty

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

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) Opravné položky

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

k) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne

príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane, bližšie špecifikácia je v časti 16 a 24.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

r) Deriváty a majetok a záväzky zabezpečený derivátmi

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

s) Emisné kvoty

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvotach lebo nemala vecný dôvod.

t) Cudzía mena

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

u) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

10. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019, ako aj porovnateľného obdobia od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách (strany 13-18).

Spoločnosť ručila majetkom za záväzky nasledovne:

Veriteľ	druh majetku :	hodnota zabezpečovanej pohľadávky: k 31.12.2019
Slovenská sporiteľňa:	nehnuteľný a hnutel'ný majetok	4 816 039,78 EUR

Exportno-importná banka:	nehnuteľný a hnutel'ný majetok	1 199 432,97 EUR
--------------------------	--------------------------------	------------------

Spoločnosť poistila majetok následovne:

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.	stroje a elektronika	prerušenie prevádzky poist.stac.a pojazd.strojov	2 404 000,- € 10 400 000,- €
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.	nehnuteľný majetok	živelné riziká, požiar, voda,výbuch	36 500 000,- €
	hnuteľný majetok	vandalizmus,krádež,vandalizmus	19 700 000,-€
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s., .	motorové vozidlá	povinné zmluvné poistenie	podľa aktuálneho stavu voz.parku
Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.,	motorové vozidlá	havarijné poistenie -flotila	podľa aktuálneho stavu voz.parku

Spoločnosť má uzavreté poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky .
V poisťovni UNIQA pojišťovna,a.s. Praha sú poisťované vybrané prepravy zásielok.

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

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Bežné účtovné obdobie-2019
Náklady na výskum		
- aplikovaný výskum -Stimuly 2	85 877	64 256
- aplikovaný výskum -Stimuly 3	48 748	26 067
- základný výskum	82 423	29 148
- pyrogénna stanica	89 411	
- Transfer faktor	4 807	3 650
- kompetenčné centrá-Probiotech	32	
Náklady na vývoj, neaktivované		
Náklady na vývoj, aktivované		
Spolu	311 298	123 121

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Predch.ú.obd.							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
A	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		189 547	1 802 916			1 307 954		3 300 417
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		189 547	1 802 916			1 307 954		3 300 417
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		185 263	900 417					1 085 680
Prírastky		2 088	158 964					161 052
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		187 351	1 059 381					1 246 732
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 284	902 499			1 307 954		2 214 737
Stav na konci účtovného obdobia		2 196	743 535			1 307 954		2 053 685

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		189 547	1 802 916			1 307 954		3 300 417
Prírastky					2 168			2 168
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		189 547	1 802 916		2 168	1 307 954		3 302 585
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		187 351	1 059 381					1 246 732
Prírastky		1 288	156 958		244			158 490
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		188 639	1 216 339		244			1 405 222
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 196	743 535			1 307 954		2 053 685
Stav na konci účtovného obdobia		908	586 577		1 924	1 307 954		1 897 363

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Predch. účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
A	b	c	d	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 786	12 763 722	21 649 666				238 991		34 938 165
Prírastky			42 310				222 233	128 280	392 823
Úbytky			136 222				42 310	5 280	183 812
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	12 763 722	21 555 754				418 914	123 000	35 147 176
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 689 488	12 618 762						14 308 250
Prírastky		273 864	1 403 630						1677 494
Úbytky			136 222						136 222
Stav na konci účtovného obdobia		1 963 352	13 886 170						15 849 522
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 786	11 074 234	9 030 904				238 991		20 629 915
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	10 800 370	7 669 584				418 914	123 000	19 297 654

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bezne účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
A	B	c	d	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 786	12 763 722	21 555 753				418 914	123 000	35 147 176
Prírastky			248 507				1 564 744	2 853 655	4 666 906
Úbytky			34 641				248 507	180 354	463 502
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	12 763 722	21 769 619				1 735 151	2 796 301	39 350 579
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 963 352	13 886 170						15 849 522
Prírastky		273 864	1 355 564						1 629 428
Úbytky			34 641						34 641
Stav na konci účtovného obdobia		2 237 216	15 207 093						17 444 309
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 786	10 800 370	7 669 584				418 914	123 000	19 297 654
Stav na konci účtovného obdobia	285 786	10 526 506	6 562 526				1 735 151	2 796 301	21 906 270

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2018

	Bezpr.predch. účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
A	b	c	d	E	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 285	0	0	0	0	0	0	0	9 285	
Prírastky									0	
Úbytky									0	
Presuny									0	
Stav na konci účtovného obdobia	9 285	0	0	0	0	0	0	0	9 285	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky									0	
Úbytky									0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 285	0	0	0	0	0	0	0	9 285	
Stav na konci účtovného obdobia	9 285	0	0	0	0	0	0	0	9 285	

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2019

	Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
A	b	c	d	E	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 285	0	0	0	0	0	0	0	9 285
Prírastky	0								0
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	9 285	0	0	0	0	0	0	0	9 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0								0
Úbytky	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 285	0	0	0	0	0	0	0	9 285
Stav na konci účtovného obdobia	9 285	0	0	0	0	0	0	0	9 285

11. Zásoby

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

Opravné položky k zásobam	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	6 146	28 767	6 146		28 767
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 331	0,	6 331		0
Výrobky	47 331	36 204	47 331		36 204
Zvieratá					
Tovar	28 313	28 317	28 313		28 317
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	88 121	93 288	88 121	0	93 288

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, ktoré boli bezobrátkové viac ako rok a uplynutím doby expirácie u výrobkov a tovarov.

Zásoby sú poistené v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. pre prípad požiaru, blesku, výbuchu, víchrice, krupobitia, povodne, záplav, vody z vodovodu resp. krádeže vlámaním, lúpeže, vandalizmu na poistnú sumu 7 000 000 EUR resp. 200 000 EUR.

12. Zákazková výroba

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

13. Pohľadávky

Spoločnosť každoročne prehodnocuje bonitu odberateľov najmä v oblasti z hľadiska úhrad pohľadávok. V porovnaní s minulým obdobím spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného vzťahu z titulu nesolventnosti obchodných partnerov resp. ich zániku.

Opravné položky k pohľadávkam a	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	0	6 365,94	0	0	6 365,94
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0		0
Iné pohľadávky	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	0	6 365,94	0	0	6 365,94

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	92 346		92 346
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky + Odlož.daň.pohľadávka	5 947		5 947
Dlhodobé pohľadávky spolu	98 293	0	98 293
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 123 806	6 321 624	7 445 430
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	159 000	85 964	244 964
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 544 195		2 544 195
Iné pohľadávky	256 000	789 069	1 045 069
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 083 001	7 196 657	11 279 658

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky+ Odlož.daň.pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	2 578 534	7 506 498	10 085 032
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		85 964	85 964
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 905 298		3 905 298
Iné pohľadávky	82	652 626	652 708
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 483 914	8 245 088	14 729 002

	31.12.2018	31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 245 088	9 740 849
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 483 914	1 538 806
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 729 002	11 279 655
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	92 346
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	92 346

14. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané ceniny v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, využíva kontokorentný účet – vid časť 21

	31.12.2019	31.12.2018
Pokladnica, ceniny	6 118	4 292
Bežné bankové účty	412 507	35 403
Peniaze na ceste	1 326	11 266
SPOLU	419 951	50 961

15. Časové rozlíšenie

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

	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	2 865	1 799
Náklady budúcich období krátkodobé:	49 947	31 474
- Poistné	19 276	16 743
- Predplatné	1401	1 018
- Nájomné	12 011	8 031
- Softwarové služby	4 900	4 466
- Ostatné	12 359	1 216
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	1 424 344	808 794
SPOLU:	1 477 156	842 067

16. Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka bola vykazaná len vo výške krytia odloženým daňovým záväzkom. .
Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Zostatok na účtoch	31.12.2018	31.12.2019	Rozdiel
Odložený daňový záväzok	465 637,97	715 856,40	250 218,43
- dlhodobý hmotný majetok	465 637,97	715 856,40	250 218,43
Odložená daňová pohľadávka	447 657,98	735 447,26	287 789,28
-dlhodobý finančný majetok	0	0	0,00
- pohľadávky	0,00	13 026,18	13 026,18
- záväzky	85 931,96	133 605,33	47 673,37
- rezervy	51 865,58	52 597,82	732,24
- dotácie – VBO	136 486,96	133 160,37	3 326,59
- daňová strata	173 373,48	403 057,56	229 684,08
481 – ODP a ODZ	-17 979,99	19 590,86	-37 570,85

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

17. Vlastné imanie

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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 13 122 299 EUR (31. decembra 2019) tvorí:

- 370 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera
- 2 kusy kmeňových akcií s menovitou hodnotu 16 597 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera
- 8 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotu 100 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera
- 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotu 7 325 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera

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

18. Rezervy

Spoločnosť predpokladá, že krátkodobé rezervy použije v nasledujúcom účtovnom období 2019 a rezerva na odchodné bola vy počítaná iba v kategórii krátkodobých rezerv. Ttvorba a použitie dlhodobých rezerv neboli predmetom účtovníctva v roku 2018, spoločnosť zúčtovala iba ich zrušenie.

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

Rezervy	31.12.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Rezerva na reklamácie (459-091)	0				0
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-090)	0	0		0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobé rezervy spolu	0	0		0	0
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného (323-010)	120 397	138 418	109 192	11 205	138 418
Rezerva na sprostredkovanie (323-091)					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	120 397	138 418	109 192	11 205	138 418
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit (323-020)	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Rezerva na nevyfakturované služby (323-092)	217 000	202 500	284 500		135 000
Rezerva na zľavy (323-095)	26 658	267 124	0	0	293 782
Rezerva na pokuty a penále (323-090)	0	0	0	0	0

Rezerva na odstupné (323-094)	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-080)	10 321	9 264	0	10 320	9 264
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	259 979	484 888	290 500	10 320	444 046
Krátkodobé rezervy spolu	380 376	623 306	399 692	21 525	582 464
Spolu	380 376	623 306	399 692	21 525	582 464

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

Rezervy	31.12.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Rezerva na reklamácie (459-091)	114			114	0
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-090)	21 896			21 896	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobé rezervy spolu	22 010			22 010	0
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného (323-010)	119 238	120 397	113 965	5 273	120 397
Rezerva na sprostredkovanie (323-091)					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	119 238	120 397	113 965	5 273	120 397
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit (323-020)	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva na nevyfakturované služby (323-092)	183 874	204 000	170 874		217 000
Rezerva na zľavy (323-095)		26 658			26 658
Rezerva na pokuty a penále (323-090)					
Rezerva na odstúpné (323-094)					
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-080)	10 097	10 321	1 137	8 960	10 321
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	199 971	246 979	178 011	8 960	259 979
Krátkodobé rezervy spolu	319 209	367 376	291 976	14 233	380 376
Spolu	341 218	367 376	291 976	36 242	380 376

19. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2019
A	b	b
Závazky do lehoty splatnosti	2 467 061	2 077 455
Závazky po lehote splatnosti	6 496 698	7 559 967
Krátkodobé záväzky spolu	8 963 759	9 637 422
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 267 689	8 274 612
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 267 689	8 274 612

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

Závazky z leasingu sú kryté záložným právom; založené je motorové vozidlo obstarané formou finančného leasingu.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu na motorové vozidlo. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2019)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)		
	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	15 901	19 711	0	11 136	12 848	0
Fin. náklad,DPH	6 146	6 299	0	4 657	6 229	0
Spolu	22 047	26010	0	15 793	19 077	0

20. Sociálny fond

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

	2019	2018
Stav k 1. januáru	23 416	26 140
Tvorba na ťarchu nákladov	22 836	20 356
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	27 279	23 080
Stav k 31. decembru	18 713	23 416

21. Bankové úvery

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

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	Suma istiny 2019	Suma istiny 2018
Dlhodobé úvery					
SLSP 3 000 tis.EUR	EUR	3,90	31.12.2021	877 200	1 316 400
EXIMBANKA 3 000 tis. EUR	EUR	3,30	31.12.2022	493 496	1 064 696
Spolu dlhodobé úvery				1 370 696	2 381 096
Krátkodobé úvery					
SLSP 3 000 tis.EUR - KD časť	EUR	3,90	31.12.2020	439 200	475 800
SLSP KTK - 3500 tis. EUR	EUR	3,25	31.12.2019	3 499 639	3 512 442
SLSP KTK - 3000 tis. EUR	EUR	3,25	31.12.2019	0	2 157 813
SLSP KTK - 1000 tis. EUR	EUR	3,25	31.12.2019	0	0
EXIMBANKA 6 911 tis. EUR - KD časť	EUR	3,30	31.12.2020	705 936	699 000
Spolu krátkodobé úvery				4 644 775	6 845 055
SPOLU				6 015 471	9 226 151

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

22. Pôžičky prijaté a krátkodobé prijaté finančné výpomoci

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

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	Suma istiny 2019	Suma istiny 2018
Dlhodobé pôžičky					
Hutné stavby Development	EUR	-	21.3.2021	150 000	150 000
Akcionár spoločnosti	EUR	-	31.12.2020	420 000	1 060 000
Akcionár spoločnosti	EUR	-	31.12.2021	2 269 000	1 629 000
Valcovňa profilov a.s.	EUR	-	21.3.2021	400 000	400 000
Valcovňa profilov a.s.	EUR	2%	30.6.2022	5 000 000	
Spolu dlhodobé pôžičky				8 239 000	3 239 000
Krátkodobé fin. výpomoci					
CIFI S.A.	EUR	-	31.12.2010	11 737	11 737
CTY PRUMYSLOVA	EUR	-	31.12.2020	1 370 001	1 370 001
Akcionár spoločnosti	EUR	-	31.12.2020	589 400	589 400
Kamarás Dávid	EUR	-	31.12.2020	1 550 596	1 550 596
HS DEVELOP 3 sro	EUR	-	31.12.2020	60 000	60 000
LAMET	EUR	-	31.12.2020	200 000	0
LAMET CZECH sro	EUR	-	31.12.2019	400 000	400 000
ZUMI	EUR	9,5	12.10.2018	0	517 888
Hutné stavby Development	EUR	-	31.12.2019	100 000	100 000
Akron a.s.	EUR	-	31.12.2019	500	0
Spolu krátkodobé fin. výpomoci				4 282 234	4 599 622
SPOLU				12 521 234	7 838 622

23. Časové rozlíšenie

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

	30.12.2019	31.12.2018
Výnosy budúcich období dlhodobé:	5 873 766	6 926 728
- Dotácie na DHM	5 873 766	6 926 728
Výnosy budúcich období krátkodobé:	428 879	428 880
- Dotácie na DHM	428 879	428 880
- Dotácie bežné	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	6 302 646	7 355 608

24. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykázala v tomto a aj v minulom účtovnom období odložený daňový záväzok z dôvodu dočasného rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku.

Zostatok na účtoch	31.12.2018	31.12.2019	rozdiel
Odložený daňový záväzok	465 637,97	715 856,40	250 218,43
- dlhodobý hmotný majetok	465 637,97	715 856,40	250 218,43
- dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00

VÝNOSY

25. Tržby za vlastné výkony

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

	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Tržby SPOLU	
	2018	2019	2018	2019	2 018	2019	2018	2019
Slovenská republika	10 478 305	8 713 563	825 829	788 940	3 492 286	4 367 698	14 796 420	13 870 201
Česká republika	805 623	858 257	256 137	336 800	188		1 061 948	1 195 057
Maďarsko	412 133	417 439	76 918	15 000	3 330		492 381	432 439
Poľsko	29 220	5 764					29 220	5 764
Slovinsko		6 223				97	0	6 320
Ukrajina		18 000			234 158	333 339	234 158	351 339
Španielsko							0	0
Nemecko	851 983	1 208 677	1 571	113		65 608	853 554	1 274 398
Írsko					621 419		621 419	0
Čína				1 000 000			0	1 000 000
Rusko	10 700	760					10 700	760
USA	2 594		4 724				7 318	0
Izrael		18 219		900			0	19 119
Bosna a H		10 040					0	10 040
SPOLU	12 590 559	11 256 942	1 165 179	2 141 753	4 351 381	4 766 742	18 107 119	18 165 437

26. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie 563 275 EUR v roku 2019 a 9 644 EUR v roku 2018. Vychádzajúc zo súvahových položiek stavu nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov dosahuje zmena stavu hodnoty, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke(v €):

	Stav k			Zmena stavu	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	2 018	2019
Nedokončená výroba a polotovary	1 652 502	2 194 360	1 728 595	465 765	-541 858
Hotové výrobky	1 012 416	643 227	577 493	65 735	369 189
Zvieratá	0	0	1 061	-1 061	0

Spolu	2 664 918	2 837 587	2 307 148	530 439	-172 669
--------------	------------------	------------------	------------------	----------------	-----------------

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	11	803 838
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	11	803 838
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 717 680	9 781 189
Výnosy z predaja majetku	35 886	8 923
Výnosy z predaja materiálových zásob	8 057	13 987
Úroky z omeškania	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	5 840 572	9 226 643
Inventarizačné prebytky	40 912	27 961
Náhrady poistných udalostí	16 829	16 658
Výnosy z odpísaných záväzkov	336 670	43 418
Výnosy z predaja odpadu	144	14 408
Výnosy zo zúčtovaných dotácií	433 630	428 879
Iné	4 979	312
Finančné výnosy, z toho:	7 641	1 885
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 641</i>	<i>1 870</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	266	51
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

28. Čistý obrat

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

	2018	2019
Tržby za vlastné výrobky	12 590 559	11 256 942
Tržby z predaja služieb	1 165 179	2 141 753
Tržby za tovar	4 351 381	4 766 742
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	18 107 119	18 165 437

NÁKLADY

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2018	Bežné účtovné obdobie rok 2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 342 770	4 471 483
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 000	6 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 336 770	4 464 683
Opravy a údržba	79 900	112 569
Cestovné a ubytovacie služby	60 319	46 186
Reprezentačné	17 332	26 218
Skladovanie	121 776	28 439
Služby k registrácii výrobkov	4 974	259
Prenájom nehnuteľnosti spojený so službami	113 170	86 091

Likvidácia odpadu, deratizácia, pranie a čistenie odevov	17 666	26 603
Strážna služba	0	15 366
Preprava	154 873	55 765
Telefóny, mobily, internet	38 278	41 616
Spracovanie plazmy	2 807 607	3 084 895
Marketingové služby	88 625	111 364
Náklady na inzerciu, reklama	19 278	4 000
Školenia	9 119	15 923
Právne služby	15 716	18 151
Sudno znalecké, konzultačné, poradenské a odborné služby	131 804	39 850
Služby spojené s výskumom	0	0
Sprostredkovanie predaja	20 000	15 000
Operatívny nájom	98 472	24 241
Príkazne zmluvy, zmluvy o spolupráci, externí zástupcovia	17 954	14 091
Metrologické a validačné služby, prehliadky	36 138	51 066
Rozbory, analýzy a vyšetrenia	335 879	505 883
Práce pri údržbe ČOV	12 690	4 440
Softvérové služby	43 061	43 384
Výber pracovníkov	747	1 710
Ostatné	91 395	91 645
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 949 022	9 422 563
Odpis pohľadávok	5 840 572	9 226 643
Tvorba OP	0	-6 365
Poistné	77 555	77 109
Iné – bonusy , rabaty	30 895	112 446
Finančné náklady, z toho:	552 534	473 074
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30 439</i>	<i>3 958</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 007	102
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>522 096</i>	<i>469 014</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		0
Nákladové úroky	479 696	431 838
Bankové poplatky	33 856	37 276
Predané cenné papiere		0
Iné	8 544	100
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má vypožičaných 7 prístrojov od Virologického ústavu SAV, ktorých obstarávacia cena je 236 315 EUR.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory (kancelárske, výrobné, skladové) viacerým nájomcom s ročnými výnosmi za 2019 vo výške takmer 56 000 EUR.

3. Majetok prevzatý do správy:

Spoločnosť na základe zmluvy ochraňuje nasledovný majetok

Materiál civilnej obrany	11 683 Eur
Majetok vo vlastníctve MZ SR	4 064 Eur
Majetok vo vlastníctve SŠHR SR	956 Eur
Zásoby vo vlastníctve SŠHR SR	11 853 254 Eur
Nehnuteľnosti vo vlastníctve SŠHR SR	657 020 Eur

INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Prípadné ďalšie záväzky/pohľadávky

Spoločnosť má prihlásené vybrané pohľadávky do procesu insolvenčného konania., ktorý je vedený na Mestskom súde v Prahe pod spis. Zn.: INS 15314/2017 .vo vzťahu k spoločnosti SEVAPHARMA a.s.

Podmienенý majetok

V majetku Spoločnosti sa nachádzajú položky, ktorých účtovná hodnota nie je vyčíslená v súvahe. Jedná sa o ochranné známky k vyrábaným liečivám, ktoré boli zmluvou prevedené na Spoločnosť štátnym podnikom IMUNA, š.p. za cenu 0 EUR. Zoznam ochranných známk vedených Úradom priemyselného vlastníctva Slovenskej republiky:

Názov ochrannej známky	číslo OZ	druh OZ
Imuna	207201	slovná
IMUNA	178657	slovná
DIALYHEM	173857	slovná
SINFENAL	177304	slovná
IVEGA	177303	slovná
Imuna	185476	kombinovaná
CARBOCIT	199160	slovná
CARBOTOX	199159	slovná
SINFEMIX	199158	slovná
TEGA Imuna	199157	slovná
NORGA	199155	slovná
CARBOSORB	199161	slovná
TEANA	199018	slovná
HISTAGA	199649	slovná
imuna	246334	slovná
imuna INOVUJEME TRADÍCIE	246333	slovná

Zoznam ochranných známk vedených Úradom priemyselného vlastníctva v Českej republike:

Názov ochrannej známky	číslo OZ	druh OZ
IVEGA	183949	slovná
CARBOTOX	499045344397	slovná
CARBOCIT	499044330652	slovná
SINFENAL	183947	slovná
SinPhe	284050	slovná

Zapísané ochranné známky v Európskej únii, ktoré sú v majetku Spoločnosti:

Názov ochrannej známky	číslo OZ	Registrované
IMUNA	004195855	30.05.08
imuna	005451281	14.09.09

Zapísané medzinárodné ochranné známky (WIPO) v majetku Spoločnosti:

Názov ochrannej známky	číslo OZ	Registrované
SinPhe – 9 štátov (TR,BA, BY,HR,ME, MK,RS, RU, UA)	936352	14.02.07
imuna -9 štátov (KZ,TM,TR, AL,BA, BY,ME, RU,UA)	937496	14.02.07
PAVIVAC	5572854	20.12.06
ALCOHELP	15357965	21.04.16
CARBOTOX	16675803	03.05.17
CARBOSORB	17288036	04.10.17
IMMODIN	5572599	20.12.09
ALBISORB	15106628	15.02.16
ENVIBAG	15220064	15.03.16

DIALYHEM – 6 štátov (BA, BY, HR, ME, RS, UA)	948940	14.02.07
CARBOSORB – 9 štátov (TR, BA, BY, HR, ME, MK, RS, RU, UA)	949529	14.02.07

PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti vykonávali svoju funkciu počas roka 2018 bez nároku na odmenu.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	Dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	0		0		
	0	0		0		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Iné						

EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Spriaznená osoba	2019	2018
Pohľadávky z obchodného styku	81 953	55 143
Ostatné pohľadávky	326 895	27 144
Spolu aktíva	408 848	82 287
Závazky z obchodného styku	136 042	63 226
Ostatné záväzky	5 524 437	1 535 546
Spolu pasíva	5 660 479	1 598 772

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	13 122 299				13 122 299
Základné imanie	13 122 299				13 122 299
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy:	262 024	587			262 611
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	262 024	587			262 611
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku	25 693				25 693
štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy	25 693				25 693
	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-16 593				-16 593
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-16 593				-16 593
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				
	0				
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 619 329				-3 614 038
Nerozdelený zisk minulých rokov	291 428				291 428
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 910 757		5 291		-3 905 466
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 876	-5 876	-642 931		-642 931
Spolu	9 779 973				9 137 042

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

Položka vlastného imania	2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	13 122 299				13 122 299
Základné imanie	13 122 299				13 122 299
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	262 024				262 024
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	262 024				262 024
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku	25 693				25 693
štatutárne fondy					
Ostatné fondy	25 693				25 693
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-16 593				-16 593
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-16 593				-16 593
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 150 897				-3 619 329
Nerozdelený zisk minulých rokov	291 428				291 428
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 442 325	-468 430			-3 910 757
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 468 430	5 876	468 430		5 876
Spolu	9 774 094				9 779 973

O. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-299 928	-662 501
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)	-1 064 788	469 430
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 944 243	1 781 872
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 (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 739	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-723 399	-59 143
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 816 906	-1 688 052
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	537 411	431 838
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-57	-14
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-369	-51
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	3 051	102
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-10 501	2 878
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 (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým na účely tohto opatrenia sa 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.)	3 330 883	6 241 679
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 142 431	3 363 362
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 251 775	3 318 331
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	440 227	-440 014
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	

	<i>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.)</i>	1 966 167	6 711 109
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	57	14
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	--431 838
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	1 966 224	6 279 285
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 311	-62 159
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 962 913	5 554 625
Označenie položky	Obsah položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-783 425	-2 168
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-584 143	-4 238 043
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 (-) ¹⁾	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	22 482	8 923
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-256 000

B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	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 (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 345 086	-4 487 288
Označenie položky	Obsah položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
C. 1.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-236 467	1 472 320

C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	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 (-)	-535 622	-3 727 680
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	368 824	5 200 000
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 (-)	-7 646	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-62 023	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-537 411	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 (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-773 878	1 472 320
Označenie položky	Obsah položky	Bezprostredne Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-156 051	2 539 657
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) .. vrátane KTK	182 283	-5 619 294
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	26 232	-3 079 637

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 682	-51
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)..vrátane KTK	23 550	-3 079 688

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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