

☐ eurocentoch ☒ - celých eurách

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	1	9
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	1	9
---	---	---	---

IČO								DIČ								Kód SK NACE								
3	6	4	7	3	6	8	5	2	0	2	0	0	1	4	1	8	3	2	1	.	1	0	.	0

PČ	Název obce
08222	Šaríšké Míchalany

E-mailová adresa	

Zostavené dňa: 30.6.2021	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, plastická chirurgia
- výroba zdravotníckych pomôcok
- chov vybraných druhov zvierat

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	206	213
Stav zamestnancov k 31.12.	228	214
z toho vedúcich zamestnancov	20	20

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

8. Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Juraj Kamarás

Členovia: MUDr. Peter Schvalb do 1.12.2020

Ing. Karol Bačo

Dozorná rada

Ing. Ladislav Krajňák

Andrej Rusinkovič

MUDr. Adriana Kamarášová

9. Štruktúra vlastníkov spoločnosti

Štruktúra vlastníkov spoločnosti k 31. decembru 2020:

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 Organizzona Odpowiedzialnościa; 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 „Predstavništvo“ 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 „Predstavništvo“ IMUNY PHARM, a.s. so sídlom Džemala Bijediča 56, Sarajevo v Bosne a Hercegovine pre účely prieskumu trhu, informačné, propagačné práce a zastupovanie IMUNY PHARM, a.s.

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

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

-24.4.2008 bolo zaregistrované „Predstavništvo“ IMUNY PHARM, a.s. so sídlom ul Ognen Prica č. 41, Skopije, 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
Oceniteľné práva (licencie)	5	lineárna	20
Ostatný nehmotný majetok	Podľa posúdenia, max 5	lineárna	

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

používania. Majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 zahŕňa 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

l) Záväzky

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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 vyrovnat' 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) Cudzí mena

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

u) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok		Bežné ú. obd.							
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A		b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			189 547	1 802 916		2 168	1 307 954		3 302 585
Prírastky		1 225 867							1 225 867
Úbytky							1 225 867		-1 225 867
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 225 867	189 547	1 802 916		2 168	82 087		3 302 585
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			188 639	1 216 339		244			1 405 222
Prírastky		408 624	781	152 840		732			562 977
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		408 624	189 420	1 369 179		976			1 968 199
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	908	586 577		1 924	1 307 954		1 897 363
Stav na konci účtovného obdobia		817 243	127	433 737		1 192	82 087		1 334 386

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							
	a	B	c	d	e	f	g	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok		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	Spolu
A		b	c	d	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		285 786	12 763 722	21 769 619				1 735 151	2 796 301	39 350 579
Prírastky			54 003	580 191				1 816 461	260 000	2 710 655
Úbytky				30 149				634 194	44 831	709 174
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		285 786	12 817 725	22 319 661				2 917 418	3 011 470	41 352 060
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 237 216	15 207 093						17 444 309
Prírastky			274 401	1 281 698						1 556 099
Úbytky				30 149						30 149
Stav na konci účtovného obdobia			2 511 617	16 458 642						18 970 259
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		285 786	10 526 506	6 562 526				1 735 151	2 796 301	21 906 270
Stav na konci účtovného obdobia		285 786	10 306 108	5 861 019				2 917 418	3 011 470	22 381 801

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

		Predchádzajúce účtovné obdobie									
		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	Spolu	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J		
Prvotné ocenenie											
Dlhodobý hmotný majetok	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
31.12.2020

		Bežné účtovné obdobie																
A	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
		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	0	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	0	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota																		
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 285	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 285
Stav na konci účtovného obdobia		9 285	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 285

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2019

Predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok		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	
		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	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	0	9 285
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	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	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 285	0	0	0	0	0	0	0	0	9 285
Stav na konci účtovného obdobia		9 285	0	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 2020				
	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	28 767	23 404	28 767		23 404
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	2 243,	0		2 243
Výrobky	36 204	34 449	36 204		34 449
Zvieratá					
Tovar	28 317	18 256	28 317		18256
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	93 288	78 352	93 288	0	78 352

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 neúčtuje 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 2020				
	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	6 365	47 650	6 365	0	47 650
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	6 365	47 650	6 365	0	47 650

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 združeníu			
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 združeníu	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 31.12.2020	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 združeníu			
Iné pohľadávky+ Odlož.daň.pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	92 346	92 346

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	716 269	7 370 070	8 086 339
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	33629	244 965	278 594
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 393 505		1 393 505
Iné pohľadávky	191 312	1 009 172	1 200 484
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 334 715	8 624 207	10 958 922

	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 073 310	9 740 849
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 885 612	1 538 809
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 958 922	11 279 658
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	92 346	92 346
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	92 346	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	31.12.2020
Pokladnica, ceniny	6 118	3 959
Bežné bankové účty	412 507	17 042
Peniaze na ceste	1 326	-479
SPOLU	419 951	20 522

15. Časové rozlíšenie

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

	31.12.2019	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	2 865	2 619
Náklady budúcich období krátkodobé:	49 947	33 228
- Poistné	19 276	18 041
- Predplatné	1401	1 183
- Nájomné	12 011	2 191
- Softwarové služby	4 900	5 683
- Ostatné	12 359	8 749
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	1 424 344	1 000 000
SPOLU:	1 477 156	1 035 847

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	31.12.2020	31.12.2019	Rozdiel
Odložený daňový záväzok	836 801,04	715 856,40	120 944,64
- dlhodobý hmotný majetok	836 801,04	715 856,40	120 944,64
Odložená daňová pohľadávka	795474,55	735 447,26	60 027,29
-dlhodobý finančný majetok	0	0	0,00
- pohľadávky	10 006,58	13 026,18	3 019,60
- záväzky	174 059,44	133 605,33	40 454,11
- rezervy	4 650,03	52 597,82	47 947,79
- dotácie – VBO	135 298,63	133 160,37	2 138,26
- daňová strata	471 459,87	403 057,56	68 402,31
481 – ODP a ODZ	-41 326,49	19 590,86	60917,35

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 2020 a rezerva na odchodné bola vy počítaná iba v kategórii krátkodobých rezerv. Ttvorba a použitie dlhodobých rezerv neboli predmetom účtovníctva v roku 2020, spoločnosť zúčtovala iba ich zrušenie.

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

Rezervy	31.12.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
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)	138 418	123 765	118 727	19 691	123 765
Rezerva na sprostredkovanie (323-091)					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	138 418	123 765	118 727	19 691	123 765
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit (323-020)	6 000	10 000		0	16 000
Rezerva na nevyfakturované služby (323-092)	135 000	64 500	122 000	77 500	0
Rezerva na zľavy (323-095)	293 782	4 370	293 782	0	4 370
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)	9 264	7 247	0	9 264	7 248
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	444 046	86 117	415 782	86 764	27 618
Krátkodobé rezervy spolu	582 464	209 882	534 509	106 455	151 383
Spolu	582 464	209 882	534 509	106 455	151 383

Prehľad rezerv za bezprostredne minulé 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	0
Rezerva na odchodné do dôchodku (459-090)	0			0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobé rezervy spolu	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	11 208	138 418
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit (323-020)	6 000	6 000	6 000		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			293 782
Rezerva na pokuty a penále (323-090)					
Rezerva na odstupné (323-094)					
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

19. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
A	b	b
Závazky do lehoty splatnosti	1 697 070	2 077 455
Závazky po lehote splatnosti	8 747 189	7 559 967
Krátkodobé záväzky spolu	10 444 259	9 637 422
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	6 371 453	8 277 425
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	6 371 453	8 277 425

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 (2020)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)		
	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	27 966	31 451	0	15 901	19 711	0
Fin. náklad,DPH	7 399	18 178	0	6 146	6 299	0
Spolu	35 365	49 629	0	22 047	26 010	0

20. Sociálny fond

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

	2019	2020
Stav k 1. januáru	23 416	18 713
Tvorba na ťarchu nákladov	22 836	21 738
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	27 279	26 641
Stav k 31. decembru	18 713	13 810

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 2020
Dlhodobé úvery					
SLSP 3 000 tis.EUR	EUR	3,90	31.12.2021	877 200	438 000
EXIMBANKA 3 000 tis. EUR	EUR	3,30	31.12.2022	493 496	0
Unicreditbank*	EUR				2 401 936
Spolu dlhodobé úvery				1 370 696	2 839 936
Krátkodobé úvery					
SLSP 3 000 tis.EUR - KD časť	EUR	3,90	31.12.2021	439 200	466 398
SLSP KTK - 3500 tis. EUR	EUR	3,25	31.12.2019	3 499 639	0
SLSP KTK - 3000 tis. EUR	EUR	3,25	31.12.2021	0	3 507 686
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	0
Unicreditbank*					394 032
Spolu krátkodobé úvery				4 644 775	4 368 116
SPOLU				6 015 471	7 208 052

Úver v Eximbanke (vyplatený v 2/2020) 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.). Poskytnuté úvery v UnicreditBank – schválené 2/2020 na investičné akcie – sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnosti, k hnutel'ným veciam a k pohľadávkam, úroková sadzba sa stále určuje na trojmesačné obdobie /nepretržite/ ako súčet ref.sadzby 3M EURIBOR a bankovej marže.

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 2020
Dlhodobé pôžičky					
Hutné stavby Development	EUR	-	31.12.2021	150 000	150 000
Akcionár spoločnosti	EUR	-	31.12.2021	2 689 000	790 000
Valcovňa profilov a.s.	EUR	-	31.12.2021	400 000	400 000
Valcovňa profilov a.s.	EUR	2%	30.06.2022	5 000 000	5 000 000
Spolu dlhodobé pôžičky				8 239 000	6 340 000
Krátkodobé fin. výpomoci					
CIFI S.A.	EUR	-	31.12.2019	11 737	11 737
CTY PRUMYSLOVA	EUR	-	20.12.2020	1 370 001	1 370 001
Akcionár spoločnosti	EUR	-	31.12.2020	589 400	0
Kamarás Dávid	EUR	-	31.12.2020	1 550 596	1 550 596
HS DEVELOP 3 sro	EUR	-	31.12.2021	60 000	60 000
LAMET	EUR	-	28.02.2021	200 000	257 886
LAMET CZECH sro	EUR	-	31.12.2019	400 000	400 000
ZUMI	EUR	9,5	01.01.2022	0	210 000
Hutné stavby Development	EUR	-	31.03.2021	100 000	554 859
Kamarasová A.	EUR	-	31.03.2021	0	63 533
Medites Pharma sro	EUR	-	28.02.2021	0	220 000
Perspective Energy as	EUR	-	01.03.2021	0	260 000
Krupp Pharm a.s.	EUR	-	31.05.2021	0	46 229
Spolu krátkodobé fin. výpomoci				4 281 734	5 004 841
SPOLU				12 520 734	11 344 841

23. Časové rozlíšenie

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

	30.12.2019	31.12.2020
Výnosy budúcich období dlhodobé:	5 873 766	4 294 196
- Dotácie na DHM	5 873 766	4 294 196
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	4 723 076
--------------	------------------	------------------

24. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť za účtovné obdobie 2020 neúčtovala o odloženom daňovom záväzku z titulu vyššej hodnoty účtovných odpisov oproti daňovým odpisom.

Zostatok na účtoch	31.12.2020	31.12.2019	rozdiel
Odložený daňový záväzok	836 801	715 856	120 945
- dlhodobý hmotný majetok	836 801	715 856	120 945
- 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	
	2020	2019	2020	2019	2 020	2019	2020	2019
Slovenská republika	7 677 753	8 713 563	443 611	788 940	1 491 996	4 367 698	9 613 360	13 870 201
Česká republika	1 307 792	858 257	2 000	336 800			1 309 792	1 195 057
Maďarsko	496 143	417 439	2 016	15 000			498 159	432 439
Bulharsko	18 682	5 764					18 682	5 764
Slovinsko	10 018	6 223				97	10 018	6 320
Ukrajina	42 000	18 000			154 621	333 339	196 621	351 339
SAE	23 018						23 018	0
Nemecko	1 843 324	1 208 677	6 914	113	40 340	65 608	1 890 578	1 274 398
Srbsko	6 535						6 535	0
Čína				1 000 000			0	1 000 000
Rusko	25 342	760					25 342	760
India			6 000				6 000	0
Izrael	16 896	18 219		900			16 896	19 119
Bosna a H	39 701	10 040			1 645		41 346	10 040
SPOLU	11 507 204	11 256 942	460 541	2 141 753	1 688 602	4 766 742	13 656 347	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 1 196 230 EUR v roku 2020. 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	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary	329 431	1 652 502	2 194 360	-1 323 071	-541 858

Hotové výrobky	1 509 981	1 012 416	643 227	497 565	369 189
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 839 412	2 664 918	2 837 587	-825 506	-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 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1617	803 838
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia – testy URA	1 617	803 838
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 937 823	9 781 189
Výnosy z predaja majetku	3 000	8 923
Výnosy z predaja materiálových zásob	340 381	13 987
Úroky z omeškania	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	5 606 490	9 226 643
Inventarizačné prebytky	28 103	27 961
Náhrady poistných udalostí	7 921	16 658
Výnosy z odpísaných záväzkov	2 521 980	43 418
Výnosy z predaja odpadu	1 034	14 408
Výnosy zo zúčtovaných dotácií	428 879	428 879
Iné	35	312
Finančné výnosy, z toho:	27268	1 885
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>27 255</i>	<i>1 870</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	11 507 204	11 256 942
Tržby z predaja služieb	460 541	2 141 753
Tržby za tovar	1 688 602	4 766 742
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	13 656 347	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 2020	Bežné účtovné obdobie rok 2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 397 853	4 471 483
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 000	6 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	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>	3 387 853	4 464 683
Opravy a údržba	81 691	112 569
Cestovné a ubytovacie služby	17 946	46 186
Reprezentačné	8 770	26 218
Skladovanie	21 326	28 439

Služby k registrácii výrobkov	60	259
Prenájom nehnuteľnosti spojený so službami	43 944	86 091
Likvidácia odpadu, deratizácia, pranie a čistenie odevov	10 562	26 603
Strážna služba	0	15 366
Preprava	41 752	55 765
Telefóny, mobily, internet	40 098	41 616
Spracovanie plazmy	2 236 882	3 084 895
Marketingové služby	55 258	111 364
Náklady na inzerciu, reklama	21 827	4 000
Školenia	840	15 923
Právne služby	46 774	18 151
Sudno znalecké, konzultačné, poradenské a odborné služby	40 098	39 850
Služby spojené s výskumom	0	0
Sprostredkovanie predaja	5 203	15 000
Operatívny nájom	19 472	24 241
Príkazne zmluvy, zmluvy o spolupráci, externí zástupcovia	3 846	14 091
Metrologické a validačné služby, prehliadky	70 558	51 066
Rozbory, analýzy a vyšetrenia	498 759	505 883
Práce pri údržbe ČOV	4 440	4 440
Softvérové služby	44 513	43 384
Výber pracovníkov	3 412	1 710
Ostatné	69 822	91 645
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 042 535	9 422 563
Odpis pohľadávok	5 606 869	9 226 643
Tvorba OP	1 317 299	-6 365
Poistné	73 284	77 109
Iné – bonusy , rabaty	45 083	112 446
Finančné náklady, z toho:	394 310	473 074
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15 141</i>	<i>3 958</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 443	102
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>379 169</i>	<i>469 014</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	318 434	431 838
Bankové poplatky	41 650	37 276
Predané cenné papiere		0
Iné	19 085	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 obstarávacía cena je 236 315 EUR.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenájma nebytové priestory (kancelárske, výrobné, skladové) viacerým nájomcom s ročnými výnosmi za 2020 vo výške takmer 56 000 EUR.

3. Majetok prevzatý do správy:

Spoločnosť na základe zmluvy ochraňuje nasledovný majetok

Materiál civilnej obrany	8 396 Eur
Majetok vo vlastníctve MZ SR	3 823 Eur
Majetok vo vlastníctve SŠHR SR	956 Eur
Zásoby vo vlastníctve SŠHR SR	11 799 475 Eur
Nehnutelnosti 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.

K týmto pohľadávkam bola uzatvorená Dohoda o pristúpení k záväzku; spoludlžníkom sa stala Spoločnosť EUROAKADEMIA, a.s., Vrútocká 46, Bratislava

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 2020 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	2020
Pohľadávky z obchodného styku	81 953	94 592
Ostatné pohľadávky	326 895	80 381
Spolu aktíva	408 848	174 973
Závazky z obchodného styku	136 042	1 076 395
Ostatné záväzky	5 524 437	1 182 114
Spolu pasíva	5 660 479	2 258 509

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

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	2020				
	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	262 611				262 611
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	262 611				262 611
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku	25 693				25 693
štátutárne fondy	0				
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, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 614 038				-4 256 969
Nerozdelený zisk minulých rokov	291 428				291 428
Neuhradená strata minulých rokov	-3 905 466	-642 931			-4 548 397
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 642 931	-375 298	-642 931		- 375 298
Spolu	9 137 042				8 761 743