

POLROČNÁ FINANČNÁ SPRÁVA
I. POLROK 2014

Biotika, a.s
976 13 Slovenská Lúča 566
Slovenská republika
www.biotika.sk

V zmysle § 35 ods. 2 zákona č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov Polročná finančná správa obsahuje :

- a) priebežnú správu vypracovanú v súlade s § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,**
- b) priebežnú účtovnú závierku,**
- c) vyhlásenie zodpovedných osôb emitenta.**

Priebežná správa za I. polrok 2014

Podľa § 20, ods. 1 zákona č. 431/2002.Z. z. o účtovníctve predkladáme nasledovné informácie o:

- a) vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená;**

V I. polroku 2014 Biotika a.s. dosiahla zisk vo výške 1 173 188 EUR, z toho prevádzkový hospodársky výsledok je 1 067 340 EUR, výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je 138 043 EUR a daň z príjmov z bežnej činnosti (zrážková a odložená daň) predstavuje čiastku 32 196 EUR.

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť

V priebehu I. polroka 2014 sa znížil počet zamestnancov a.s. Biotika Slovenská Ľupča v porovnaní s koncom roka 2013 o 1 zamestnanca

Celkový stav k 30.6.2014 je 425 zamestnancov.

Obchodná bilancia za I. polrok 2014

Tržby z predaja hotových výrobkov v I. polroku 2014 boli vo výške 17 756 428 EUR, čo predstavuje pokles v porovnaní s minulým rokom o 18,3,1%.

Tržby z predaja substancií v I. polroku 2014 boli vo výške 16 229 532 EUR . V porovnaní s I. polrokom 2013 tržby boli nižšie o 14,7 %. Najväčší pokles tržieb z predaja produktov v tomto sortimente bol zaznamenaný pri Produkte H a to o 29,4%. Tento pokles bol spôsobený nižšími objednávkami zo strany obchodného partnera. Uvedený výpadok v Produkte H bol čiastočne kompenzovaný so zvýšeným predajom Polymyxínu a predajom nového produktu, Astaxantínu.

V I. polroku 2014 dosiahli tržby za predaj humánneho sortimentu hodnotu 1 517 491 EUR, čo znamená pokles v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka o 41,6 %. Pokles bol spôsobený jednak predajom akcií spoločnosti Farmácia Martin a.s. na výrobu konečných liekových foriem, jednak úpravou predajných cien výrobkov vyrábaných od 1.10.2013 pre BB Pharmu a.s. v zmluvnej výrobe.

V oblasti predaja humánných liekov najpredávanejšou ATC skupinou je skupina antibiotík a to predovšetkým sortiment nemocničných lekární.

V I. polroku 2014 Biotika a.s. úspešne pokračovala vo výrobe konečných liekových foriem pre zmluvných partnerov v rámci zmluvnej výroby aj pre ostatných zmluvných partnerov a dosiahla tržby z predaja zmluvných výrob vo výške 385 556 EUR. Tu naša spoločnosť zaznamenala nárast tržieb o 17,9%.

Výroba

V prvom polroku 2014 v oblasti biotechnologických výrob sa pokračovalo v dosahovaní vynikajúcich výsledkov v jednotlivých výrobných procesoch. V dvoch najväčších výrobách - pri výrobe produktu H sa výťažnosti udržali na rovnakej hodnote ako v prvom polroku 2013 a pri výrobe Cystínu výťažnosti stúpili takmer o 10 %. Pri výrobe gramicidínu sa optimalizáciou procesu výťažnosť výrazne zvýšila.

Kapacita výroby Farmácie Slovenská Ľupča počas I. polroka 2014 bola využitá pre výrobu zmluvne dohodnutých výrob. Sortiment vyrábaných liekov v tomto výrobnom závode sa oproti minulým rokom výrazne nezmenil.

Energetické médiá potrebné na výrobu jednotlivých produktov boli dodávané plynule bez väčších výpadkov. Výroba tepla a elektrickej energie bola realizovaná na paroplynovom zariadení, čím sa dosiahli optimálne náklady na výrobu energií. Náklady na energiu v porovnaní s I. polrokom minulého roka boli nižšie vplyvom nižších nákupných cien elektriny – silovej časti, plynu – komodity, cena úžitkovej vody a cena pitnej vody je v tej istej úrovni ako v I. polroku 2013.

Výskum a vývoj

Hlavným zameraním Úseku vývojových projektov (ÚVP) je hľadať a zaviesť do výrobného procesu nové produkty s vyššou pridanou hodnotou a paralelne pracovať na znižovaní výrobných nákladov bežiacich výrob. Celkové náklady vynaložené na výskum a vývoj v I. polroku 2014 predstavovali čiastku 469 089,-EUR.

V poloprevádzkovom a prevádzkovom meradle sme odskúšali hlavne nový fermentačný produkt Skleroglukán spolu aj postupmi fermentácie, izolácie. Vypracovali sme podklady pre pripravovanú zmenu špecifikácie draselnej soli fenoxymetylpenicilínu na EDQM.

Investičné aktivity

Investičná činnosť a.s. Biotika, v prvom polroku 2014, bola zameraná na dokončenie rekonštrukcie skladu hotových liekov, rekonštrukciu obvodového plášťa výrobného objektu P7 a rekonštrukciu strechy skladu tekutých látok. Súčasne boli do skladu nainštalované aj dve skladovacie nádrže. V prvom polroku boli prijaté faktúry v hodnote 358 tis. €.

Kvalita

Činnosť Úseku zabezpečovania a riadenia kvality (UZRK) bola aj v 1. polroku 2014 podriadená hlavnému cieľu, ktorým je výroba liekov a účinných farmaceutických látok tak, aby bola zabezpečená ich kvalita, bezpečnosť a účinnosť.

Vo februári sme získali Osvedčenie na výrobu a export Astaxantínu ktorý bol vydaný ÚKSÚP-om.

Vo februári 2014 sme absolvovali audit SVP, ktorý bol vykonaný štátnou autoritou (ŠUKL) a na základe výsledkov auditu sme obdržali obnovený SVP certifikát na výrobu Fenoxymetylpenicilínu a L-cystínu.

Vo februári sme absolvovali audit SVP, ktorý bol vykonaný štátnou autoritou (ŠUKL – humánne lieky) a v apríli sme absolvovali audit SVP, ktorý bol vykonaný štátnou autoritou (UŠKVBL – veterinárne lieky). Na základe výsledkov auditov sme obdržali obnovené SVP certifikáty na výrobu konečných liekových foriem.

Vo februári 2014 bol úspešne vykonaný certifikačný audit výroby L-cystínu, ktorý sa môže používať pri výrobe produktov určených do potravín, certifikačnou organizáciou SGS a získali sme certifikát HACCP na tri roky.

V 1. polroku sme absolvovali 4 zákaznicke audity od našich odberateľov API (Fenoxymetylpenicilín a Polymyxín B Síran) a 3 Kosher audity na výrobu L-cystínu

V 1. polroku 2014 sme uplatnili 3 reklamácie u dodávateľov. Uplatnené reklamácie sa týkali primárnych obalov a potlačených obalových materiálov. Reklamácie sa riešili výmenou tovarov.

V 1. polroku 2014 sme prijali 2 reklamácie na výrobu API a 3 reklamácie na konečné liekové formy. Reklamácie boli riadne vyšetrené a boli prijaté náležité nápravné opatrenia.

Životné prostredie

Komplexné služby a zabezpečovanie povinností v oblasti životného prostredia pre spoločnosť Biotika a.s. zabezpečuje spoločnosť ČOV a.s., ktorá vznikla na základe rozhodnutia akcionárov Biotiky a.s., po zápise v obchodnom registri dňom 1.1.2006 ako 100% dcérska spoločnosť Biotika a.s. predovšetkým z dôvodu naplnenia plánovaného cieľa, ktorým je rekonštrukcia čistiarne odpadových vôd.

Služby sú predovšetkým zamerané na spracovanie odpadových vôd, odvádzanie chladiacich vôd, komplexné služby v odpadovom hospodárstve, z toho predovšetkým zabezpečenie zhodnocovania odpadov vo vlastných prevádzkach s cieľom ich využitia na výrobu bioplynu a následne výrobu elektrickej energie, ďalej na výrobu ekologických univerzálnych hnojív s výbornými parametrami využiteľnými v poľnohospodárstve. Služby zahŕňajú komplexnú starostlivosť o ochranu ovzdušia a iné súvisiace činnosti spojené s ochranou životného prostredia.

ČOV a.s. zastupuje Biotiku a.s. pred štátnou správou v oblasti životného prostredia a v rámci spoločnosti riadi a usmerňuje výrobné závody a jednotlivé strediská v environmentálnych povinnostiach.

Vypracováva za Biotiku a.s. dokumentáciu pre oblasť Integrovaného povoľovania výroby, hlásenia za oblasť spracovania vôd, nakladania s odpadmi, znečisťovania ovzdušia, podklady pre obchodovanie s emisiami CO₂ a ďalšie.

Okrem týchto činností ČOV a.s. prevádzkuje nasledovné prevádzky :

- čistiareň odpadových vôd
- anaeróbna prevádzka
- odpadové hospodárstvo
- kompostáreň

c) predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky

V II. polroku 2014 sa očakáva pozitívny vývoj .

d) nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Obchodná spoločnosť vykonávala v účtovnom období vývojovú činnosť, s ktorou súviseli nasledovné aktivované a neaktivované náklady na vývoj:

- a) neaktivované náklady na vývoj vynaložené v 1. polroku 2014 sú vo výške 469 089,- EUR
- b) aktivované náklady na vývoj vynaložené v 1. polroku 2014 sú vo výške 0 EUR

Náklady na vývoj obsahujú vlastné náklady spoločnosti - mzdy pracovníkov, spotrebu materiálu, režijnú spotrebu, spotrebu energií a pod. Spoločnosť pracuje na projektoch dlhodob. Hodnota výskumnej hodiny za 1. polrok 2014 predstavovala čiastku 18,28 EUR/hod. a za 1. polrok rok 2013 čiastku 16,46 EUR/hod.

e) nadobúdanie vlastných akcií, 27a) dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22 zákona o účtovníctve (kde 27a) pod čiarou je § 161d ods. 2 Obchodného zákonníka)

Biotika a .s. k dátumu vypracovania polročnej správy žiadne dočasné listy, žiadne obchodné podiely ani vlastné akcie nenadobudla.

f) návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty bude obsahom výročnej správy za rok 2014

g) údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

1.) obchody, ku ktorým došlo v prvých šiestich mesiacoch aktuálneho účtovného obdobia a ktoré podstatne ovplyvnili finančné postavenie alebo činnosť emitenta v tomto období

V priebehu I. polroka 2014 nedošlo k obchodom, ktoré by podstatne zmenili finančné postavenie alebo činnosť akciovej spoločnosti.

h) o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Biotika a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V zmysle § 20 ods. 5 zákona o účtovníctve

- a) o cieľoch a metódach riadenia rizík v účtovnej jednotke vrátane jej politiky pre zabezpečenie hlavných typov plánovaných obchodov, pri ktorých sa použijú zabezpečovacie deriváty

Biotika a.s. pre zabezpečenie plánovaných obchodov nepoužíva zabezpečovacie deriváty.

b) o cenových rizikách, úverových rizikách, rizikách likvidity a rizikách súvisiacich s tokom hotovosti, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Biotika a.s. realizuje svoju cenovú politiku v rámci konkurencieschopnosti na základe ponuky a dopytu na medzinárodných trhoch a na slovenskom trhu komodít, s ktorými obchoduje. Na slovenskom trhu na hospodárenie spoločnosti negatívne vplýva stanovenie maximálnych cien Ministerstvom zdravotníctva pre vyrábané produkty humánneho sortimentu.

Spoločnosť nevydala a ani neplánuje vydať dlhopisy na financovanie svojej činnosti.

Prehľad o poskytnutých bankových úveroch

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka – splátkový úver	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,9 %	31.12.2014	311 000	311 000	763 800
Všeobecná úverová banka – budovanie novej výrobnéj linky	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,59 %	25.12.2017	2 746 200	2 746 200	3 138 480
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver – OTP Banka Slovensko	EUR	1 mes. EURIBOR fixovaný pre 1 mesačné depozitá + 1,84 %	22.8.2014	1 730 212	1 730 212	1 998 905

Spoločnosť k 30.6.2014 nevykazuje žiadnu dlhodobú pôžičku a ani žiadne krátkodobé finančné výpomoci.

Spoločnosť nevyužíva pri svojej podnikateľskej činnosti na krytie kurzových rizík derivátové zabezpečovacie nástroje.

Spoločnosť realizuje svoj platobný styk bezhotovostnou formou, riziko súvisiace s tokom hotovosti je zanedbateľné.

V zmysle § 20 ods. 6 zákona o účtovníctve

- a) odkaz na kódex o riadení spoločnosti, ktorý sa na ňu vzťahuje alebo ktorý sa rozhodla dodržiavať pri riadení, a údaj o tom, kde je kódex o riadení spoločnosti verejne dostupný**

Spoločnosť Biotika a.s. sa prihlásila k plneniu a dodržiavaniu jednotlivých zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku, ktorý je zverejnený na internetovej stránke CECGA:
http://www.cecga.org/files/kodex_pre_web.pdf.

- b) všetky významné informácie o metódach riadenia a údaj o tom, kde sú informácie o metódach riadenia zverejnené**

V I. polroku 2014 sa spoločnosť riadila stanovami spoločnosti, štatútom predstavenstva a štatútom dozornej rady. Všetky predpisy, ktorými sa spoločnosť riadi sú k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Biotika a.s.

- c) informácie o odchýlkach od kódexu o riadení spoločnosti.**

Informácie o odchýlkach od kódexu o riadení spoločnosti sú predmetom Vyhlásenia o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku. Uvedené vyhlásenie je zverejnené na internetovej stránke spoločnosti : www.biotika.sk.

- d) opis systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík**

V rámci systému riadenia vnútornej kontroly a rizík, vedenie a.s. Biotika zasadá s týždennou pravidelnosťou. Na jednotlivých zasadnutiach sa vyhodnocujú úlohy vyplývajúce z uznesení z predchádzajúcich zasadnutí, prerokúvajú sa aktuálne problémy a prijímajú sa uznesenia k riešeniu problémov v jednotlivých oblastiach činnosti akciovej spoločnosti.

S mesačnou pravidelnosťou odbor kontrolingu a plánu predkladá vedeniu, predstavenstvu a dozornej rade Rozbor výsledku hospodárskej činnosti Biotika a.s. za aktuálny mesiac a kumulatív od začiatku roka. V rozbere sú podrobne analyzované odchýlky od plánu vo všetkých oblastiach činnosti akciovej spoločnosti. Mesačné rozborov sa prejednávajú aj na zasadnutiach rozšíreného vedenia spoločnosti, kde sa prijímajú a kontrolujú opatrenia vyplývajúce z rozborov a analýz.

- e) informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach, opis práv akcionárov a postupu ich vykonávania**

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti.

Do jeho pôsobnosti patrí:

- zmena stanov,
- rozhodnutie o zvýšení a znížení základného imania, o poverení predstavenstva zvýšiť základné imanie a rozhodnutie o vydaní dlhopisov,
- rozhodnutie o zrušení spoločnosti a o zmene právnej formy spoločnosti,
- voľba a odvolanie členov dozornej rady spoločnosti (ďalej len "dozorná rada") s výnimkou členov dozornej rady volených a odvolávaných zamestnancami,
- schválenie výročnej správy, riadnej, mimoriadnej alebo konsolidovanej účtovnej závierky, rozhodnutie o rozdelení zisku alebo úhrade strát a určení dividend a tantiém,
- rozhodnutie o odmenách členov dozornej rady a ďalších otázkach, ktoré tieto stanovy a právne predpisy zverujú do pôsobnosti valného zhromaždenia,

- g) rozhodnutie o skončení obchodovania s akciami spoločnosti na burze a rozhodnutie o tom, že spoločnosť prestáva byť verejnou akciovou spoločnosťou,
- h) rozhodnutie o premene akcií vydaných ako listinné cenné papiere na zaknihované cenné papiere a naopak,
- i) schválenie zmluvy o splynutí alebo zmluvy o zlúčení spoločnosti
- j) rozhodovanie o schválení zmluvy o prevode podniku alebo zmluvy o prevode časti podniku,
- k) rozhodnutie o ďalších otázkach, ktoré zákon alebo statuty zahŕňajú do pôsobnosti valného zhromaždenia.

Valné zhromaždenie sa skladá zo všetkých na ňom prítomných akcionárov. Rokovania valného zhromaždenia sa zúčastňujú členovia predstavenstva a dozornej rady. Akcionári môžu vykonávať svoje práva na valnom zhromaždení aj prostredníctvom splnomocnencov, ktorí sa preukážu úradne overeným písomným plnomocenstvom obsahujúcim rozsah splnomocnenia. Ak akcionár vykonáva svoje práva prostredníctvom splnomocnenca, kópia plnomocnenstva musí byť odovzdaná zapisovateľovi pre účely evidencie. Plnomocenstvo platí len na jedno valné zhromaždenie vrátane jeho prípadného opätovného zvolania. Splnomocnencom akcionára nemôže byť člen dozornej rady spoločnosti.

Činnosť Valného zhromaždenia za prvý polrok 2014

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti Biotika a.s., sídlo: 976 13 Slovenská Ľupča 566, IČO: 31 561 900, vedená obchodným registrom Okresného súdu Banská Bystrica, vložka č. 65/S, oddiel Sa, sa konalo dňa 5. mája 2014 o 11.30 h.

Valné zhromaždenie :

1. volilo členov Dozornej rady Biotika a.s. na nové funkčné obdobie (deň vzniku funkcie 5.5.2014) ,
2. prerokovalo a schválilo riadnu účtovnú závierku za rok 2013,
3. schválilo vysporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2013,
4. prerokovalo a schválilo výročnú správu o činnosti akciovej spoločnosti Biotika za rok 2013, a informovalo o obchodno-finančnom pláne spoločnosti na rok 2014,
5. prerokovalo a schválilo návrh ceny za dodávku elektriny na rok 2015,
6. prerokovalo a schválilo audítora spoločnosti na rok 2015.

Predstavenstvo je povinné zvolať riadne valné zhromaždenie raz za rok.

Ak to vyžadujú záujmy spoločnosti a v prípadoch ustanovených právnym predpisom možno zvolať mimoriadne valné zhromaždenie. Mimoriadne valné zhromaždenie zvolá predstavenstvo najmä vtedy ak:

- a) sa na tom uznesie predchádzajúce valné zhromaždenie,
- b) požiadajú o to akcionári, ktorí majú akcie, ktorých menovitá hodnota dosahuje najmenej 5% základného imania, doporučeným listom s uvedením dôvodu a účelu, ak títo akcionári preukážu, že sú majiteľmi akcií najmenej tri mesiace pred uplynutím lehoty na zvolanie mimoriadneho valného zhromaždenia predstavenstvom,
- c) spoločnosť utrpela stratu, ktorej hodnota presiahla 1/3 základného imania alebo to možno predpokladať,
- d) spoločnosť je prvotne platobne neschopná viac ako tri mesiace.

V prípade zvolania mimoriadneho valného zhromaždenia , predstavenstvo zvoláva zhromaždenie tak, aby sa konalo najneskôr do 40 dní od doručenia žiadosti o jeho zvolanie.

Predstavenstvo zvoláva valné zhromaždenie uverejnením oznámenia o konaní valného zhromaždenia.. Oznámenie o konaní valného zhromaždenia musí byť uverejnené jedenkrát v periodickej tlači s celoštátnou pôsobnosťou najmenej 30 dní pred konaním valného zhromaždenia, pričom pri verejnej akciovej spoločnosti sa oznámenie o konaní valného zhromaždenia uverejňuje v periodickej tlači s celoštátnou pôsobnosťou uverejňujúcou burzové správy a na internetovej stránke spoločnosti, ktorá umožní šírenie oznámenia o konaní valného zhromaždenia vo všetkých zmluvných štátoch Dohody o Európskom hospodárskom priestore najmenej 30 dní pred konaním valného zhromaždenia. Oznámenie o konaní valného zhromaždenia musí obsahovať všetky náležitosti ustanovené právnymi predpismi a stanovami. Predstavenstvo je povinné na žiadosť akcionára v rozhodujúci deň poskytnúť mu možnosť k nahliadnutiu v sídle spoločnosti do materiálov, ktoré budú predmetom rokovania valného zhromaždenia; tým nie je dotknutá povinnosť predstavenstva zabezpečiť vybrané materiály určené Obchodným zákonníkom v lehote 30 dní pred konaním valného zhromaždenia.

Na žiadosť akcionárov, ktorí majú akcie, ktorých menovitá hodnota dosahuje najmenej 5% základného imania a ktorí spĺňajú podmienky ustanovené v § 181 Obchodného zákonníka zaradí predstavenstvo do programu valného zhromaždenia určitú záležitosť aj mimo zverejneného programu rokovania valného zhromaždenia ak o to požiadajú najmenej 20 dní pred konaním valného zhromaždenia a ak je žiadosť o doplnenie programu odôvodnená alebo obsahuje návrh uznesenia valného zhromaždenia. V prípade, že žiadosť o doplnenie programu nebude odôvodnená alebo k nej nebude pripojený návrh uznesenia valného zhromaždenia, valné zhromaždenie sa nemusí takouto žiadosťou zaoberať. Predstavenstvo potom zverejní doplnený program spôsobom ustanoveným zákonom a stanovami, najmenej desať dní pred konaním valného zhromaždenia.

Na uplatnenie práva účasti na valnom zhromaždení, práva hlasovať na ňom, požadovať na ňom vysvetlenia a uplatňovať návrhy, je rozhodujúcim dňom deň určený v oznámení o konaní valného zhromaždenia, ktorý však nesmie o viac ako 5 dní predchádzať dňu konania valného zhromaždenia, pokiaľ tieto stanovy alebo obchodný zákonník neurčujú inak. Spoločnosť, na obdobie od rozhodujúceho dňa do konania valného zhromaždenia, dá Centrálnemu depozitáru cenných papierov SR písomný príkaz na registráciu pozastavenia práva nakladať s cennými papiermi na všetky zaknihované akcie, ktoré spoločnosť vydala. Zoznam osôb oprávnených k rozhodujúcemu dňu vykonávať voči spoločnosti práva akcionára spojené so zaknihovanými akciami je spoločnosť povinná zaobstarať na vlastné náklady. Rozhodujúcim dňom na uplatnenie práv uvedených v prvej vete tohto odseku, pri akciách verejnej akciovej spoločnosti, je tretí deň predchádzajúci dňu konania valného zhromaždenia.

Akcionár môže vykonávať svoje práva na valnom zhromaždení prostredníctvom fyzickej osoby - splnomocnenca. Splnomocnenec musí byť k účasti na valnom zhromaždení splnomocnený písomným plnomocenstvom s úradne osvedčeným podpisom akcionára, prípadne vyšším úradným osvedčením tak, aby podpis akcionára bol v zmysle právnych predpisov Slovenskej republiky považovaný za úradne osvedčený. Vzor plnomocenstva bude uverejnený na internetovej stránke spoločnosti www.biotika.sk najmenej 30 dní pred konaním valného zhromaždenia. Plnomocenstvo musí byť splnomocnencom odovzdané pri zápise do listiny prítomných pre účely evidencie. Plnomocenstvo platí len na jedno valné zhromaždenie. Splnomocnencom akcionára nemôže byť člen dozornej rady spoločnosti. To neplatí pri verejnej akciovej spoločnosti za predpokladu, že v plnomocenstve udelenom členovi dozornej rady verejnej akciovej spoločnosti je uvedené, že člen dozornej rady oboznámil akcionára so všetkými skutočnosťami, ktoré by mohli mať vplyv na rozhodnutie akcionára o udelení splnomocnenia na zastupovanie na valnom zhromaždení spoločnosti členovi dozornej rady. Súčasťou plnomocenstva udeleného členovi dozornej rady musí byť dátum a hodina konania valného zhromaždenia ako aj konkrétne pokyny na hlasovanie o každom uznesení alebo bode programu valného zhromaždenia, o ktorom má člen dozornej rady ako splnomocnenec hlasovať v mene akcionára.. Ak sa akcionár, ktorý vydal splnomocnenie, zúčastní valného zhromaždenia, jeho splnomocnenie sa stane bezpredmetným.

Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 33,19 € (slovom tridsaťtri eur aj devätnásť centov) pripadá jeden hlas.

Akcionár má právo na podiel zo zisku spoločnosti (dividendu), ktorý valné zhromaždenie podľa výsledku hospodárenia spoločnosti v súlade s právnymi predpismi a stanovami, určilo na rozdelenie. Akcionár nie je povinný vrátiť spoločnosti dividendu prijatú dobromyseľne. Rozhodujúci deň na

uplatnenie práva na dividendu určuje valné zhromaždenie spoločnosti a to tak, že tento deň nemôže byť určený na skorší deň, ako je piaty deň nasledujúci po dni konania valného zhromaždenia a na neskorší deň, ako je 30. deň od konania valného zhromaždenia; ak valné zhromaždenie verejnej akciovej spoločnosti alebo spoločnosti, ktorá vydala všetky akcie alebo časť akcií na základe verejnej výzvy na upisovanie akcií rozhodujúci deň neurčí, považuje sa za takýto deň 30. deň od konania valného zhromaždenia. Dividenda je splatná do 60 dní od rozhodujúceho dňa. Právo uplatniť si nárok na dividendu má osoba, ktorá je k rozhodujúcemu dňu vlastníkom verejne obchodovateľnej akcie (akcií) spoločnosti.

Akcionár po dobu trvania spoločnosti, ani v prípade jej zrušenia, nie je oprávnený požadovať vrátenie svojich majetkových vkladov, ale má nárok na podiel na likvidačnom zostatku v prípade likvidácie spoločnosti.

f) informácie o zložení a činnosti predstavenstva a jeho výborov

Predstavenstvo spoločnosti Biotika a.s. malo v I. pol roku 2014 troch členov:

Predseda predstavenstva: Ing. Emil Drlička

Člen predstavenstva: Ing. Milan Môcik

Člen predstavenstva: Ing. Miroslava Vargová

Predstavenstvo je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, pred súdom a pred inými orgánmi. Predstavenstvo riadi činnosť spoločnosti a rozhoduje o všetkých záležitostiach spoločnosti, pokiaľ nie sú právnymi predpismi a týmito stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti, najmä:

- a) vykonáva obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečuje všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti,
- b) vykonáva zamestnávateľské práva, poveruje výkonom funkcie a ruší poverenie alebo menuje do funkcie a odvoláva z funkcie generálneho riaditeľa a odborných riaditeľov výkonného manažmentu,
- c) zvoláva valné zhromaždenie,
- d) vykonáva uznesenia valného zhromaždenia,
- e) zabezpečuje vedenie predpísaného účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov spoločnosti,
- f) vedie zoznam akcionárov vlastníacich akcie na meno, ktorý obsahuje názov a sídlo, alebo meno a priezvisko, bydlisko, rodné číslo, počet akcií,
- g) predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie :
 1. návrhy na zmeny stanov,
 2. návrhy na zvýšenie a zníženie základného imania a vydanie konvertibilných dlhopisov,
 3. riadnu, mimoriadnu alebo konsolidovanú účtovnú závierku, návrh na rozdelenie vytvoreného zisku vrátane určenia jeho výšky a spôsobu vyplatenia dividend a tantiém, alebo návrh na úhradu strát. Účtovná závierka sa zasiela akcionárom, ktorí vlastnia akcie na meno najmenej 30 dní pred dňom konania valného zhromaždenia. Ak spoločnosť vydala akcie na doručiteľa, hlavné údaje tejto účtovnej závierky sa v tej istej lehote uverejnia spôsobom určeným týmito stanovami. Účtovná závierka sa musí akcionárom poskytnúť na nahliadnutie v sídle spoločnosti v lehote ustanovenej na zvolanie valného zhromaždenia,
 4. návrh na zrušenie spoločnosti alebo zmenu právnej formy spoločnosti.
- h) predkladá na rokovanie dozornej rady materiály uvedené v stanovách spoločnosti,
- i) informuje valné zhromaždenie:
 1. o výsledkoch podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti za predchádzajúci rok formou správy, ktorá je vždy súčasťou výročnej správy spracovanej podľa osobitného predpisu,
 2. o obchodnom pláne a finančnom rozpočte bežného roka so zapracovaním pripomienok dozornej rady.

Predstavenstvo je povinné pri predložení týchto informácií zabezpečiť zachovanie obchodného tajomstva a zamedziť úniku informácií a skutočností, ktorých prezradením by mohla spoločnosť vzniknúť škoda.

Činnosť predstavenstva a.s. Biotika za prvý polrok 2014:

Predstavenstvo v období I. polroka 2014 zasadalo 3 krát. Na svojich zasadnutiach sa zaoberalo sledovaním finančnej situácie, analýzou ekonomických výsledkov spoločnosti, vývojom stavu nových projektov, činnosťou dcérskej spoločnosti a stavom majetku spoločnosti.

Dozorná rada spoločnosti vykonáva funkciu výboru pre audit.
Predstavenstvo a.s. Biotika iné výbory nemá.

g) informácie, podľa § 20 ods. 7 zákona o účtovníctve, o:

a) štruktúre základného imania vrátane údajov o cenných papieroch, ktoré neboli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu v žiadnom členskom štáte alebo štáte Európskeho hospodárskeho priestoru s uvedením druhov akcií, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní

Základné imanie a.s. Biotika je 32 632 375,- EUR, ktoré je rozdelené na 983 199 kusov akcií na doručiteľa v zaknihovanej podobe. Menovitá hodnota akcií na doručiteľa je 33,19 EUR.

S akciou na doručiteľa je spojené právo akcionára podieľať sa na riadení spoločnosti.

b) obmedzeniach prevoditeľnosti cenných papierov

Akcia na doručiteľa je voľne prevoditeľná a práva s ňou spojené má jej majiteľ.

Sú vydané dve emisie:

CS0009013453 Séria 01 v počte 770 950 kusov v hodnote 25 587 830,50 EUR

SK1120004009 Séria 01 v počte 212 249 kusov v hodnote 7 044 544,50 EUR

Obidve emisie sú verejne obchodovateľné na kótovanom paralelnom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave a.s.

c) kvalifikovanej účasti na základnom imaní podľa osobitného predpisu, 28aa)

priama účasť na ZI:

Názov spoločnosti / Meno	podiel v %
Pharma Slovakia C.V.	43.6
Ing. Ivan Varga	16.4
G.V.Pharma, a.s.	12.1
MEI-Tsjechië en Slowakije Fonds N.V.	11.0
LONDON PHARMA & CHEMICALS GROUP LTD	7.0
Ostatní drobní akcionári	9.9

Naša spoločnosť nedisponuje informáciami o nepriamej účasti na základnom imaní spoločnosti.

d) majiteľoch CP s osobitnými právami kontroly s uvedením opisu týchto práv

Majitelia cenných papierov a.s. Biotika nemajú osobitné práva kontroly.

e) spôsobe kontroly systému zamestnaneckých akcií, ak práva spojené s týmito akciami nie sú uplatňované priamo zamestnancami.

Biotika a.s. nemá vydané zamestnanecké akcie.

f) obmedzeniach hlasovacích práv

Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 33,19 EUR pripadá jeden hlas. Výkon práv akcionára môže byť obmedzený alebo pozastavený len v súlade s Obchodným zákonníkom alebo osobitným zákonom .

g) dohodách medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré sú jej známe a ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv

Predstavenstvu a.s. Biotika nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti hlasovacích práv.

h) pravidlách upravujúcich vymenovanie a odvolanie členov jej štatutárneho orgánu a zmenu stanov

Vymenovanie a odvolanie členov predstavenstva patrí do kompetencie dozornej rady spoločnosti a to na základe § 187 ods. 1 písm. c) v nadväznosti na ust. § 194 ods. 1 obchodného zákonníka a ustanovení stanov spoločnosti . Dozorná rada odvoláva a volí členov predstavenstva. O zmene stanov rozhoduje Valné zhromaždenie 2/3 väčšinou prítomných hlasov. Pri zmene stanov musí mať zápisnica z Valného zhromaždenia formu notárskej zápisnice. Ak je v programe valného zhromaždenia zaradená zmena stanov, pozvánka na valné zhromaždenie alebo oznámenie o jeho konaní musí obsahovať aspoň podstatu navrhovaných zmien.

i) právomociach jej štatutárneho orgánu, najmä ich právomoci rozhodnúť o vydaní akcií alebo spätnom odkúpení akcií

Predstavenstvo je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, pred súdom a pred inými orgánmi. Predstavenstvo riadi činnosť spoločnosti a rozhoduje o všetkých záležitostiach spoločnosti, pokiaľ nie sú právnymi predpismi a týmito stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti, najmä:

- a) vykonáva obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečuje všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti,
- b) vykonáva zamestnávateľské práva, poveruje výkonom funkcie a ruší poverenie alebo menuje do funkcie a odvoláva z funkcie, generálneho riaditeľa a odborných riaditeľov výkonného manažmentu,
- c) zvoláva valné zhromaždenie,
- d) vykonáva uznesenia valného zhromaždenia,

- e) zabezpečuje vedenie predpísaného účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov spoločnosti,
- f) predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie :
- 1.návrhy na zmeny stanov,
 - 2.návrhy na zvýšenie a zníženie základného imania a vydanie konvertibilných dlhopisov,
 - 3.riadnu individuálnu účtovnú závierku, mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku, návrh na rozdelenie vytvoreného zisku vrátane určenia jeho výšky a spôsobu vyplatenia dividend a tantiém, alebo návrh na úhradu strát. Ak spoločnosť vydala akcie na doručiteľa, hlavné údaje tejto účtovnej závierky sa v tej istej lehote uverejnia spôsobom určeným týmito stanovami. Účtovná závierka sa musí akcionárom poskytnúť na nahliadnutie v sídle spoločnosti v lehote ustanovenej na zvolanie valného zhromaždenia a v tejto lehote je zverejnená na internetovej stránke spoločnosti;
 - 4.návrh na zrušenie spoločnosti alebo zmenu právnej formy spoločnosti.
- g) predkladá na rokovanie dozornej rady materiály uvedené v čl. XI, bod 11 a 12,
- h)informuje valné zhromaždenie:
- 1.o výsledkoch podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti za predchádzajúci rok formou správy, ktorá je vždy súčasťou výročnej správy spracovanej podľa osobitného predpisu,
 - 2.o obchodnom pláne a finančnom rozpočte bežného roka so zapracovaním pripomienok dozornej rady.

Predstavenstvo je povinné pri predložení týchto informácií zabezpečiť zachovanie obchodného tajomstva a zamedziť úniku informácií a skutočností, ktorých prezradením by mohla spoločnosť vzniknúť škoda.

Predstavenstvo spoločnosti nemá poverenie rozhodnúť o vydaní akcií alebo o spätnom odkúpení akcií.

j) všetkých významných dohodách, ktorých je zmluvnou stranou a ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa alebo ktorých platnosť sa skončí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie, a o jej účinkoch s výnimkou prípadu, ak by ju ich zverejnenie vážne poškodilo; táto výnimka sa neuplatní, ak je povinná zverejniť tieto údaje v rámci plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi

Spoločnosť nie je zmluvnou stranou dohôd, opísaných v tomto bode.

k) všetkých dohodách uzatvorených medzi ňou a členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpoveďou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpoveďou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie

Náhrady pri skončení pracovného pomeru v spoločnosti Biotika a.s. sa v I. polroku 2014 riadili Podnikovou kolektívnou zmluvou spoločnosti platnou od 1.1.2014, ktorá v ustanoveniach hlavy IV článkov V. a VI. týkajúcich sa náhrad pri skončení pracovného pomeru kopíruje zákonník práce. Poskytovanie náhrad je rovnaké pre všetkých zamestnancov bez ohľadu na ich pracovné zaradenie, či funkciu.

Odstupné bolo zamestnancom poskytované len v tých prípadoch, keď došlo k ukončeniu pracovného pomeru z dôvodov uvedených v ust. § 63 ods. 1 písm. a) až c) Zákonníka práce. Pri odchode zamestnanca do starobného dôchodku alebo predčasného starobného dôchodku v zmysle ust. § 76 ods. 6 Zákonníka práce., sa zamestnancovi poskytlo odchodné v sume jeho priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť Biotika a.s. nedojednáva nijaké náhrady, ani plnenia súvisiace so vzdaním sa funkcie, ani nijaké náhrady súvisiace s ukončením pracovného pomeru pri výpovedi zo strany

zamestnanca, pri odvolaní alebo pri výpovedi zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu, ani v prípade prechodu práv a povinností z pracovnoprávných vzťahov na iného zamestnávateľa.

§ 35 zákona č. 429/2002 z. z., Polročná finančná správa

Bod 10)

Priebežná účtovná závierka nie je konsolidovaná, obchody so spriaznenými osobami sú uvedené v časti Poznámky k individuálnej účtovnej závierke.

Bod 11)

Polročná správa za I. polrok 2014 nebola overená audítorom.

S Ú V A H A P R I E B E Ź N E J Ú Č T O V N E J Z Á V I E R K Y K 30.6.2014

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 30.6.2014		Bezprostr. predch. účtovné obdobie Netto 3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
	SPOLU MAJETOK r.002+r.030+r.061	001	115 754 770	48 524 559	55 031 300
			67 230 211		
A.	Neobežný majetok r.003+r.011+r.021	002	93 579 220	26 587 302	27 736 538
			66 991 918		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok (r.004 až 010)	003	8 427 345	565 656	697 445
			7 861 689		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj	004	6 073 922	543 575	668 866
			5 530 347		
2.	Softvér	005	1 643 850	14 561	18 563
			1 629 289		
3.	Oceniteľné práva	006	709 573	7 520	10 016
			702 053		
4.	Goodwill	007	0	0	0
			0		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008	0	0	0
			0		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009	0	0	0
			0		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	010	0	0	0
			0		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok (r.012 až 020)	011	83 612 683	24 482 454	25 642 649
			59 130 229		
A.II.1.	Pozemky	012	644 844	644 844	644 844
			0		
2.	Stavby	013	21 633 506	11 999 607	11 199 171
			9 633 899		
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	014	60 970 471	11 474 141	12 099 284
			49 496 330		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov	015	0	0	0
			0		
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0
			0		
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	5 700	5 700	5 700
			0		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	358 162	358 162	1 693 650
			0		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	019	0	0	0
			0		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0
			0		
A.III.	Dlhodobý finančný majetok (r.022 až 029)	021	1 539 192	1 539 192	1 396 444
			0		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	1 539 192	1 539 192	1 396 444
			0		
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	0	0	0
			0		
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	0	0	0
			0		
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0	0	0
			0		
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok	026	0	0	0
			0		
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	027	0	0	0
			0		
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	028	0	0	0
			0		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	029	0	0	0
			0		

B.	Obežný majetok (r.031+038+046+055)	030	22 173 732 238 293	21 935 439	27 072 441
B.I.	Zásoby (r.032 až 037)	031	5 952 481 77 820	5 874 661	7 317 116
B.I.1.	Materiál	032	1 795 256 54 775	1 740 481	1 910 306
2.	Nedokončená výroba a polotovary	033	3 225 082 0	3 225 082	3 997 148
3.	Výrobky	034	741 802 23 045	718 757	1 328 976
4.	Zvieratá	035	0 0	0	0
5.	Tovar	036	18 284 0	18 284	18 284
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	037	172 057 0	172 057	62 402
B.II.	Dlhodobé pohľadávky (r.039 až 045)	038	5 029 332 0	5 029 332	5 029 332
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku	039	5 029 332 0	5 029 332	5 029 332
2.	Čistá hodnota zakázky	040	0 0	0	0
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	041	0 0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	042	0 0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	043	0 0	0	0
6.	Iné pohľadávky	044	0 0	0	0
7.	Odložená daňová pohľadávka	045	0 0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky (r.047 až 054)	046	9 903 271 160 473	9 742 798	10 424 987
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	047	8 527 749 87 311	8 440 438	9 114 836
2.	Čistá hodnota zakázky	048	0 0	0	0
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	049	0 0	0	276 854
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	050	0 0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	051	0 0	0	0
6.	Sociálne poistenie	052	0 0	0	0
7.	Daňové pohľadávky	053	1 255 988 0	1 255 988	990 140
8.	Iné pohľadávky	054	119 534 73 162	46 372	43 157
B.IV.	Finančné účty (r.056 až r.060)	055	1 288 648 0	1 288 648	4 301 006
B.IV.1	Peniaze	056	10 346 0	10 346	9 279
2.	Účty v bankách	057	1 094 597 0	1 094 597	4 227 941
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	058	0 0	0	0
4.	Krátkodobý finančný majetok	059	183 705 0	183 705	63 786
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	060	0 0	0	0
C.	Časové rozlíšenie (r.062 a r.065)	061	1 818 0	1 818	222 321
C. 1.	Náklady budúcich období dlhodobé	062	611 0	611	817
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	063	1 207 0	1 207	155 334
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé	064	0 0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	065	0 0	0	66 170

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné.účtovné obdobie 4	Bezprostr. predch. účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	066	48 524 559	55 031 300
A.	Vlastné imanie	067	36 143 785	41 027 044
A.I.	Základné imanie	068	32 632 375	32 632 375
1.	Základné imanie	069	32 632 375	32 632 375
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	070	0	0
3.	Zmena základného imania	071	0	0
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	072	0	0
A.II.	Kapitálové fondy	073	1 119 170	976 423
1.	Emisné ážio	074	0	0
2.	Ostatné kapitálové fondy	075	0	0
3.	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	076	3 853	3 853
4.	Oceňovacie rozdiely z precen. majetku a záväzkov	077	1 115 317	972 570
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	078	0	0
6.	Oceň. rozdiely z precen. pri zlúčení, splnutí a rozdel.	079	0	0
A.III.	Fondy zo zisku	080	1 098 978	417 686
1.	Zákonný rezervný fond	081	1 098 978	417 686
2.	Nedeliteľný fond	082	0	0
3.	Štatutárne a ostatné fondy	083	0	0
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	084	120 074	187 635
1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	085	120 074	187 635
2.	Neuhradená strata minulých rokov	086	0	0
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	087	1 173 188	6 812 925
B.	Záväzky	088	11 586 675	13 323 421
B.I.	Rezervy	089	898 879	568 450
1.	Rezervy zákonné dlhodobé	090	0	0
2.	Rezervy zákonné krátkodobé	091	705 481	375 052
3.	Ostatné dlhodobé rezervy	092	106 609	106 609
4.	Krátkodobé rezervy	093	86 789	86 789
B.II.	Dlhodobé záväzky	094	1 493 953	1 742 013
1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	095	0	0
2.	Čistá hodnota zakázky	096	0	0
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	097	0	0
4.	Dlhod. záväzky voči dcér. účt.jedn. a mater. účt.jedn.	098	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolid. celku	099	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky	100	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu	101	0	0
8.	Vydané dlhopisy	102	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu	103	9 300	13 451
10.	Ostatné dlhodobé záväzky	104	490 182	759 364
11.	Odložený daňový záväzok	105	994 471	969 198
B.III.	Krátkodobé záväzky	106	4 406 432	5 111 773
1.	Záväzky z obchodného styku	107	2 403 260	3 028 811
2.	Čistá hodnota zakázky	108	0	0
3.	Nevyfakturované dodávky	109	0	0
4.	Záväzky voči dcérskej účtov.jedn. a mat.účtov.jedn.	110	0	0
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	111	0	0
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	112	915 840	75 732
7.	Záväzky voči zamestnancom	113	272 925	298 183
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia	114	173 599	189 055
9.	Daňové záväzky a dotácie	115	49 220	901 296
10.	Ostatné záväzky	116	591 588	618 696
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci	117	0	0
B.V.	Bankové úvery a výpomoci	118	4 787 412	5 901 185
1.	Bankové úvery dlhodobé	119	1 961 640	2 353 920
2.	Bežné bankové úvery	120	2 825 772	3 547 265
C.	Časové rozlíšenie	121	794 099	680 835
1.	Výdavky budúcich období dlhodobé	122	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	123	0	2 098
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	124	496 595	543 444
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	125	297 504	135 293

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT PRIEBEŽNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 30.6.2014

Ozn.	TEXT	Č.r.	Bežné účt.obdobie 1.-6. 2014	Bezpr.predch. účt.obdobie 1.-6.2013	Bezpr. nasled. účt.obdobie 1.-12.2014
I.	Tržby z predaja tovaru	01	0	2 905	0
A.	Náklady vynalož. na obstaranie predaného tovaru	02	0	913	0
+	Obchodná marža (r.01-02)	03	0	1 992	0
II.	Výroba r.05+06+07	04	25 598 034	32 074 473	38 061 263
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	05	18 667 798	22 506 374	36 036 307
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	06	-1 382 285	-2 126 866	-524 878
3.	Aktivácia	07	8 312 521	11 694 965	2 549 835
B.	Výrobná spotreba r.09+10	08	19 648 853	24 602 893	25 343 284
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ost. nesklad.dodávok	09	17 106 797	21 488 493	20 168 561
B.2.	Služby	10	2 542 056	3 114 400	5 174 723
+	Pridaná hodnota r.03+04-08	11	5 949 181	7 473 572	12 717 979
C.	Osobné náklady (súčet r.13 až 16)	12	3 079 636	3 292 709	6 249 932
C.1.	Mzdové náklady	13	2 131 404	2 285 934	4 369 626
C.2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	14	82 717	79 335	180 000
C.3.	Náklady na sociálne poistenie	15	776 800	834 644	1 538 228
C.4.	Sociálne náklady	16	88 714	92 796	162 078
D.	Dane a poplatky	17	143 475	195 654	234 807
E.	Odpisy a opr.položky k dlhodob.nehm.a hmot.maj.	18	1 659 699	1 655 393	3 360 161
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	19	126 273	158 488	8 700
F.	Zostat.cena predaného dlhodob. majetku a mater.	20	121 895	96 659	0
G.	Tvorba a zúčt.oprav.položiek k pohľadávkam	21	-66 976	0	0
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22	73 958	107 885	60 000
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	144 343	83 267	126 400
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)	24	0	0	0
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)	25	0	0	0
*	Výsledok hospodárenia z hospodár. činnosti	26	1 067 340	2 416 262	2 815 380
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	27	0	0	0
J.	Predané cenné papiere a podiely	28	0	0	0
VII.	Výnosy z dlhodob. finan. majetku r.30+31+32	29	9 000	15 000	0
VII.1.	Výnosy z CP a pod. v dcér.ú.j.a v spol. s podst.vpl.	30	9 000	15 000	0
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých CP a podielov	31	0	0	0
3.	Výnosy z ostatného dlhodob. finančného majetku	32	0	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	33	0	0	0
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	34	0	0	0
IX.	Výnosy z precenenia CP a z derivátových operácií	35	56 328	0	0
L.	Náklady na precenenie CP a na derivátové operácie	36	3 607	0	0
M.	Tvorba a zúčt.oprav.položiek k finančnému majetku	37	0	0	0
X.	Výnosové úroky	38	189 529	163 937	301 760
N.	Nákladové úroky	39	94 721	100 908	146 997
XI.	Kurzové zisky	40	554	2 597	0
O.	Kurzové straty	41	3 064	1 955	0
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	42	0	0	0
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	43	15 977	19 941	2 460
XIII.	Prevod finančných výnosov (-)	44	0	0	0
R.	Prevod finančných nákladov (-)	45	0	0	0
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	46	138 043	58 731	152 303
**	Výsledok hosp.z bežnej činnosti pred zdanením	47	1 205 383	2 474 993	2 967 683
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r.49+50	48	32 196	-12 305	0
S.1.	- splatná	49	6 922	612	0
2.	- odložená	50	25 273	-12 916	0
**	Výsledok hospod. z bežnej čin.po zdaň.r.47-48	51	1 173 188	2 487 298	2 967 683
XIV.	Mimoriadne výnosy	52	0	0	0
T.	Mimoriadne náklady	53	0	0	0
**	Výsledok hosp. z mimoriad.čin. pr.zdaň. r.52-53	54	0	0	0
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r.56+57	55	0	0	0
U.1.	- splatná	56	0	0	0
2.	- odložená	57	0	0	0
*	Výsl. hospod. z mimoriadnej. činn. r.54-55	58	0	0	0
***	Výsl. hospod. pred zdanením. r.47+54	59	1 205 383	2 474 993	2 967 683
V.	Prevod podielov na výsledku hospod. spoločníkom	60	0	0	0
***	Výsledok hospod. po zdanení r.51+58-60*	61	1 173 188	2 487 298	2 967 683

*výsledok k 30.6.2014 bol zdanený iba zrážkovou daňou z kreditných úrokov a odloženou daňou z príjmov

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky



zostavené k 3 0 . 0 6 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 5 2 4 1 2	☐ riadna	☒ zostavená	od 0 1	2 0 1 4
IČO	☐ mimoriadna	☐ schválená	do 0 6	2 0 1 4
3 1 5 6 1 9 0 0	☒ priebežná	(vymažte sa x)	od 0 1	2 0 1 3
SK NACE	☐ v eurocentoch		do 1 2	2 0 1 3
2 1 . 1 0 . 0	☒ v celých eurách	(vymažte sa x)		
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B I O T I K A a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S l o v e n s k á L u p č a

Číslo

5 6 6

PSČ

9 7 6 1 3

Obec

S l o v e n s k á L u p č a

Číslo telefónu

0 0 4 8 / 4 3 6 8 2 0 7

Číslo faxu

0 0 4 8 / 4 1 8 7 0 6 6

E-mailová adresa

b i o t i k a @ b i o t i k a . s k

Zostavené dňa:	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:
3 0 . 0 6 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno: Biotika a.s.

Sídlo: Slovenská Ľupča 566

Dátum založenia: 19.4.1992

Dátum zápisu do Obchodného registra: 1.5.1992

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): 31561900

Identifikačné číslo pre DPH: SK 2020452412

b) Hlavné činnosti spoločnosti sú:

- výroba liekov, dovoz liekov z tretích krajín a prepúšťanie liekov z tretích krajín v rozsahu biotechnologickej výroby substancií, výroby liekových foriem na humánne a veterinárne účely a dovozu liekov z tretích štátov, prepúšťanie, uschovávanie, distribúcia
- výskum, vývoj a kontrola v predmete činnosti
- výroba veterinárnych liekov
- výroba potravinárskych výrobkov – nápoje, proteínové látky a ich deriváty
- výroba chemických výrobkov – dezinfekčné prostriedky a ich organické chemikálie
- elektroenergetika, v rozsahu dodávky elektriny, distribúcia elektriny
- obchodná činnosť so všetkými druhmi tovarov, na ktoré nie je potrebné osobitné povolenie
- výroba a predaj kompostov a organického hnojiva
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí

c) Priemerný počet zamestnancov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	422	461
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	425	426
počet vedúcich zamestnancov	29	29

d) Ručenie spoločnosti v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Priebežná účtovná závierka spoločnosti k 30.6.2014 bola zostavená v zmysle § 18 ods. 3,4 a 5 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 30. júna 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 5. mája 2014. Mimoriadne valné zhromaždenie dňa 21. augusta 2013 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A ŠTRUKTÚRE AKCIONÁROV

Štatutárne orgány

Predstavenstvo	Ing. Emil Drlička – predseda predstavenstva
	Ing. Milan Môcik – člen predstavenstva
	Ing. Miroslava Vargová - člen predstavenstva
Dozorná rada	JUDr. Mária Kinčošová – predseda
	Ing. Peter Draškovič - podpredseda
	Drs. Ing. Petrus Hermanus Maria Winkelman - člen
	Ing. Dagmar Vargová – člen
	Ing. Mária Jakubčová – člen
	Ing. Eduard Suchovský – člen

C. INFORMÁCIE O ZOSTAVOVANÍ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vlastní k 30.6.2014 100% balík akcií dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Spoločnosť sa rozhodla nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku už za rok 2010 a nasledujúce, pretože konsolidované ekonomické ukazovatele sa v minulosti výrazne neodlišovali od individuálnych ekonomických ukazovateľov spoločností Biotika a.s. a jej dcérskych podnikov. Zákon o účtovníctve podľa § 22, odsek 12 umožnil účtovným jednotkám nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2010 a nasledujúce na základe uplatnenia zásady nevýznamnosti a rovnováhy medzi úžitkom a nákladom na získanie konsolidovaných účtovných informácií.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH

a) Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Rozpracované v časti E

b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Rozpracované v časti F

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Rozpracované v časti G

d) Informácie o výnosoch

Rozpracované v časti H

e) Informácie o nákladoch

Rozpracované v časti I

f) Informácie o daniach z príjmov

Rozpracované v časti J

g) Informácie o podsúvahových účtoch

Rozpracované v časti K

h) Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Rozpracované v časti L

i) Informácie o spriaznených osobách

Rozpracované v časti M a N

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

Rozpracované v časti O

k) Informácie o prehľade zmien vlastného imania

Rozpracované v časti P

l) Informácie o prehľade peňažných tokov

Rozpracované v časti Q

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

b) Zmeny účtovných metód a všeobecných účtovných zásad

V priebehu prvého polroka 2014 nedošlo k zmenám účtovných metód a zásad.

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

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa musia vzťahovať na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorom je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja.

Predpokladá sa, že spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov. Tieto náklady na vývoj sa následne po splnení vyššie uvedených predpokladov aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Podľa § 28, odsek 4 zákona o účtovníctve musí účtovná jednotka odpísať aktivované náklady na vývoj do 5 rokov. Spoločnosť odpisuje všetky položky dlhodobého nehmotného majetku 4 roky. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, ktorý nasleduje po mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, bol zúčtovaný jednorázovo do nákladov na služby pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a sadzba pre odpis sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č. 3

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

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

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť Biotika a.s. oceňuje podiely v dcérskych spoločnostiach reálnou hodnotou. Na stanovenie reálnej hodnoty týchto podielov sa využíva metóda vlastného imania. O možnosti oceňovania podielov touto metódou hovorí § 27 zákona o účtovníctve. Podľa ustanovení § 14, odsek 12 a odsek 18 postupov účtovania sa pri uplatnení metódy vlastného imania postupuje tak, že hodnota podielu na základnom imaní sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upraví na alikvotnú hodnotu podielu na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Podiely v dcérskych podnikoch nie sú v cudzej mene. Spoločnosť nevykazuje k 30.6.2014 žiadne iné položky dlhodobého finančného majetku.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, nájomné za obaly, vyšetrenia vzoriek, skonto a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Obstarávacia cena je v analytickej evidencii rozdelená na vopred stanovenú cenu (plánovú) podľa vnútroorganizačného cenníka a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Príjem na sklad a vyskladnenie boli uskutočňované v plánových cenách. Odchýlka plánovej ceny od skutočných nákladov sa mesačne rozpúšťala do nákladov podľa vzorca stanoveného v internej smernici. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi nasledovne:

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

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

Zákazková výroba

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

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam. Spoločnosť vykazuje osobitne dlhodobé a krátkodobé pohľadávky podľa ich splatnosti do alebo nad 1 rok.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

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

Rezervy

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

Rezervy na materiál

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

Rezervy na služby

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

Rezerva na zamestnanecké požitky

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

Rezervy na osobné náklady

Spoločnosť tvorí v rámci týchto rezerv rezervu na náklady na náhradu mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane súvisiacich odvodov, ktoré si zamestnanci nevyčerпали v období, v ktorom na ne mali nárok. Z dôvodu vyplácania pohyblivej zložky mzdy zamestnancov mesiac pozadu sa vytvára pre dodržanie aktuálneho princípu účtovania nákladov a výnosov rezerva na pohyblivú zložku. Medzi ďalšie rezervy na osobné náklady patrí aj rezerva na odvod za nedodržanie percenta zamestnávania zdravotne ťažko postihnutých osôb a rezerva na náklady na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia.

Rezerva na obstaranie emisných kvót

Obchodná spoločnosť bezodplatne nadobudla emisné kvóty podľa Európskej schémy obchodovania s emisiami. Kvóty sú poskytované na ročnej báze a požaduje sa, aby obchodná spoločnosť vrátila kvóty zodpovedajúce skutočne vypusteným emisiám. Bezodplatne nadobudnuté emisné kvóty sú ocenené v reprodukčnej obstarávacej cene v deň ich pripísania. Emisné kvóty nakúpené sú ocenené v obstarávacej cene. Rezerva na emisné kvóty sa tvorí vo výške rozdielu známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého dňa do konca kalendárneho roka a zostatku emisných kvót ku koncu účtovného obdobia. Spoločnosť pri tvorbe rezervy na vypustené emisné kvóty za rok 2013 nepredpokladala, že bude musieť na splnenie povinnosti odovzdania spotrebovaných emisných kvót za rok 2013 nakupovať ďalšie emisné kvóty. Z tohto dôvodu sa pri tvorbe rezervy brala do úvahy cena emisných kvót platná k dátumu ich bezodplatného pridelenia, prípadne cena, za ktorú sa emisné kvóty nadobudli pri výmene.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Spoločnosť ako nájomca vykazuje majetok obstaraný na základe finančného lízingu ako súčasť dlhodobého majetku. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu 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. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu 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.

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

Splatná daň

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

Odložená daň

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

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

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

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky

alebo vyrovnaní odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani v prípade precenenia podielov v dcérskych spoločnostiach metódou vlastného imania, pretože v zmysle ustanovení postupov účtovania materská spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a nepredpokladá sa ich vyrovnanie v blízkej budúcnosti.

Emisné kvóty

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

Poskytnuté dotácie

Spoločnosť Biotika a.s. uzavrela v roku 2009 so spoločnosťou Joint-Stock Company Valenta Pharmaceuticals zmluvu o vývoji, na základe ktorej spoločnosť získala dotáciu vo výške 200 000 EUR. V roku 2010 bola táto dotácia použitá na obstaranie zariadenia Ultrafiltračná jednotka PALL v hodnote 210 467 EUR. V priebehu odpisovania tohto zariadenia súčasne dochádza k zúčtovaniu alikvotnej časti dotácie do výnosov spoločnosti, čo platí aj pre rok 2014.

Biotika a.s. v spolupráci so Slovenskou technickou univerzitou Bratislava realizuje europrojekt, ktorý zastrešuje Agentúra ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR pre štrukturálne fondy. Oficiálnym názvom projektu je Výskum biotechnológií v spolupráci s akademickou sférou. Prioritnou osou tohto projektu je podpora výskumu a vývoja s cieľom prenosu poznatkov a technológií získaných výskumom a vývojom do praxe. Europrojekt bol oficiálne ukončený 30.6.2014.

V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla hnutelný majetok od spoločnosti Wacker Chemie AG, ktorý bol ocenený podľa znaleckého posudku na hodnotu 464 352 EUR. Spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto majetku rozpúšťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, čo platí aj pre rok 2014.

Cudzia mena

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

Výnosy

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

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

V dlhodobom nehmotnom majetku k 30.6.2014 neboli zaznamenané žiadne zmeny. K 30.6.2014 nebol uskutočnený žiadny predaj ani vyradenie dlhodobého nehmotného majetku.

Tabuľka č. 4

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 073 922	1 643 850	709 573	0	0	0	0	8 427 345
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 073 922	1 643 850	709 573	0	0	0	0	8 427 345
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 405 056	1 625 287	699 557	0	0	0	0	7 729 900
Prírastky	125 291	4 002	2 496	0	0	0	0	131 789
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 530 347	1 629 289	702 053	0	0	0	0	7 861 689
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	668 866	18 563	10 016	0	0	0	0	697 445
Stav na konci účtovného obdobia	543 575	14 561	7 520	0	0	0	0	565 656

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

- c) neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 469 089 EUR
- d) aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 0 EUR

Náklady na vývoj obsahujú vlastné náklady spoločnosti - mzdy pracovníkov, spotrebu materiálu, režijnú spotrebu, spotrebu energií a pod.. Spoločnosť pracuje na projektoch dlhodobo. Hodnota výskumnej hodiny za prvý polrok 2014 predstavovala čiastku 18,28 EUR/hod. a za rok 2013 17,69 EUR/hod.. Nasledujúca tabuľka

poskytuje prehľad o štruktúre a vývoji jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie.

Tabuľka č. 5

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 659 308	1 643 850	1 196 708	0	0	393 660	0	8 893 526
Prírastky	414 614	0	0	0	0	20 954	0	435 568
Úbytky	0	0	487 135	0	0	0	0	487 135
Presuny	0	0	0	0	0	414 614	0	414 614
Stav na konci účtovného obdobia	6 073 922	1 643 850	709 573	0	0	0	0	8 427 345
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 137 271	1 616 088	1 180 337	0	0	0	0	7 933 696
Prírastky	267 785	9 199	6 355	0	0	0	0	283 339
Úbytky	0	0	487 135	0	0	0	0	487 135
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 405 056	1 625 287	699 557	0	0	0	0	7 729 900
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	522 037	27 762	16 371	0	0	393 660	0	959 830
Stav na konci účtovného obdobia	668 866	18 563	10 016	0	0	0	0	697 445

Tabuľka č. 6

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. investovala k 30.6.2014 do zaradenia a technického zhodnotenia budov a stavieb sumu 1 133 245 EUR. Ďalšie investície smerovali do strojných zariadení a technológií v celkovej hodnote 565 583 EUR. Do majetku boli zaradené 2 kusy páskovacích strojov v hodnote 4 474 EUR, ktoré boli obstarané na lízing.

V marci 2014 bol na základe zápisu o vyradení dlhodobého hmotného majetku vyradený likvidáciou majetok v nulovej zostatkovej hodnote. Obstarávacia cena tohto majetku bola 273 231 EUR . Ďalej bol uskutočnený predaj oceľového skladu a likvidácia skladu technických plynov v zostatkovej hodnote spolu 342 EUR. Obstarávacie ceny tohto vyradeného majetku boli 3 320 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení a podobnými udalosťami do poistnej sumy 99 620 151 EUR. Z uvedenej sumy v hodnote 740 164 EUR je poistená evidovaná spotreba. O vývoji a štruktúre položiek dlhodobého hmotného majetku za aktuálne ako aj predchádzajúce účtovné obdobie informujú nasledovné tabuľky.

Tabuľka č. 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestov a- teľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	644 844	20 503 580	60 673 644	0	0	5 700	1 693 650	0	83 521 418
Prírastky	0	1 133 246	570 058	0	0	0	367 816	0	2 071 120
Úbytky	0	3 320	273 232	0	0	0	0	0	276 552
Presuny	0	0	0	0	0	0	1 703 304	0	1 703 304
Stav na konci účtovného obdobia	644 844	21 633 506	60 970 470	0	0	5 700	358 162	0	83 612 682
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 274 925	48 574 360	0	0	0	0	0	57 849 285
Prírastky	0	333 692	1 195 201	0	0	0	0	0	1 528 893
Úbytky	0	3 320	273 232	0	0	0	0	0	276 552
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 605 297	49 496 329	0	0	0	0	0	59 101 626
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 484	0	0	0	0	0	0	29 484
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	882	0	0	0	0	0	0	882
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 602	0	0	0	0	0	0	28 602
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	644 844	11 199 171	12 099 284	0	0	5 700	1 693 650	0	25 642 649
Stav na konci účtovného obdobia	644 844	11 999 607	11 474 141	0	0	5 700	358 162	0	24 482 454

Tabuľka č. 8

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	727 957	19 948 259	58 109 345	0	0	5 700	1 444 482	568 600	80 804 343
Prírastky	59 660	1 473 494	5 379 833	0	0	0	7 152 778	429 230	14 494 995
Úbytky	142 773	918 173	2 815 534	0	0	0	0	0	3 876 480
Presuny	0	0	0	0	0	0	6 903 610	997 830	7 901 440
Stav na konci účtovného obdobia	644 844	20 503 580	60 673 644	0	0	5 700	1 693 650	0	83 521 418
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 928 610	48 233 019	0	0	0	0	0	57 161 629
Prírastky	0	1 264 488	2 745 285	0	0	0	0	0	4 009 773
Úbytky	0	918 173	2 403 944	0	0	0	0	0	3 322 117
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 274 925	48 574 360	0	0	0	0	0	57 849 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 248	0	0	0	0	0	0	31 248
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 764	0	0	0	0	0	0	1 764
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 484	0	0	0	0	0	0	29 484
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	727 957	10 988 401	9 876 326	0	0	5 700	1 444 482	568 600	23 611 466
Stav na konci účtovného obdobia	644 844	11 199 171	12 099 284	0	0	5 700	1 693 650	0	25 642 649

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 2 645 240 EUR je pre zabezpečenie investičného úveru zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s.. Táto hodnota predstavuje všeobecnú hodnotu rozsiahleho súboru strojov a zariadení, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku. Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 4 928 270 EUR je pre zabezpečenie investičného úveru zriadené záložné právo v prospech VÚB a.s.. Táto hodnota predstavuje všeobecnú hodnotu súboru strojov a zariadení – technologická linka na výrobu nového produktu, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku. Na základe uplatnenia zásady rovnováhy medzi nákladom na získanie informácií a úžitkom z nich sa spoločnosť rozhodla nevyčísľovať zostatkovú hodnotu založených hnuteľných zariadení k 30.6.2014.

Tabuľka č. 9

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 573 510

Jednou z foriem obstarania dlhodobého hmotného majetku je obstaranie na lízing. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad zostatku istiny a finančného nákladu k 30.6.2014 a ku koncu predchádzajúceho obdobia. Spoločnosť obstarávala v prvom polroku 2014 iba jednu položku dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. Konkrétne to boli páskovacie stroje. V priebehu prvého polroka 2014 došlo k riadnemu ukončeniu viacerých lízingových zmlúv.

Tabuľka č. 10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	575 188	490 182	0	601 664	759 364	0
Finančný náklad	41 711	24 219	0	58 548	40 363	0
Spolu	616 899	514 401	0	660 212	799 727	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 30.6.2014 100 %-ný podiel na akciách dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Dňa 2. septembra 2013 spoločnosť Biotika a.s. predala svoj 100% balík akcií v spoločnosti Farmácia Martin a.s.. Podiel bol ku dňu jeho predaja vyradený v hodnote 1 433 424 EUR a jeho predajná cena bola vo výške 1 500 000 EUR. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje informácie týkajúce sa jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s..

Tabuľka č. 11

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ČOV a.s.	100	100	1 539 192	202 241	1 539 192
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 539 192

K 30.6.2014 bol podiel v dcérskej spoločnosti precenený použitím metódy vlastného imania. Odhad vlastného imania dcérskeho podniku k 30.6.2014 obsahuje odhad splatnej a odloženej dane, pričom podkladom pre vyčíslenie reálnej hodnoty podielu k 30.6.2014 boli neauditované údaje. Spoločnosť ČOV a.s. dosiahla za prvý polrok 2014 zisk pred zdanením vo výške 202 241 EUR. O vývoji položiek dlhodobého finančného majetku a o jeho štruktúre hovoria nasledovné tabuľky.

Tabuľka č. 12

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 396 444	0	0	0	0	0	0	0	1 396 444
Prírastky	142 748	0	0	0	0	0	0	0	142 748
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 539 192	0	0	0	0	0	0	0	1 539 192
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 396 444	0	0	0	0	0	0	0	1 396 444
Stav na konci účtovného obdobia	1 539 192	0	0	0	0	0	0	0	1 539 192

Tabuľka č. 13

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 359 625	0	0	0	0	0	0	0	1 359 625
Prírastky	1 535 286	0	0	0	0	0	0	0	1 535 286
Úbytky	1 498 467	0	0	0	0	0	0	0	1 498 467
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 396 444	0	0	0	0	0	0	0	1 396 444
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 359 625	0	0	0	0	0	0	0	1 359 625
Stav na konci účtovného obdobia	1 396 444	0	0	0	0	0	0	0	1 396 444

Tabuľka č. 14

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

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

4. Zásoby

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

Tabuľka č. 15

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	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	60 645	0	5 870	0	54 775
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	113 131	0	90 086	0	23 045
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	173 776	0	95 956	0	77 820

K zásobám je vytvorená opravná položka v hodnote 77 820 EUR. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy. Pri tvorbe opravnej položky k materiálu ku koncu účtovného obdobia sa prihliadalo na jeho úžitkovú hodnotu z hľadiska jeho použiteľnosti najmä pri pomaly obrátkových zásobách a na dobu expirácie. Opravná položka k polotovarom bola vytvorená k 31.12.2013 v dôsledku nižších predajných cien v porovnaní so skutočnými vlastnými nákladmi. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 6 463 518 EUR. Spoločnosť obstarala v roku 2011 dve garážové státi v obytnom dome na Bakossovej ulici v Banskej Bystrici. Obstarávacia cena týchto garážových státí predstavovala spolu 18 284 EUR. Tieto garážové státi boli obstarané za účelom ďalšieho predaja. Do 30.6.2014 sa ich však nepodarilo odpredať.

Tabuľka č. 16

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	18 284

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

5. Pohľadávky

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

Tabuľka č. 17

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobía f
Pohľadávky z obchodného styku	154 286	0	66 975	0	87 311
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	73 162	0	0	0	73 162
Pohľadávky spolu	227 448	0	66 975	0	160 473

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

Tabuľka č. 18

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 029 332	0	5 029 332
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 029 332	0	5 029 332
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 310 586	3 217 163	8 527 749

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 255 988	0	1 255 988
Iné pohľadávky	46 372	73 162	119 534
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 612 946	3 290 325	9 903 271

Súčasťou iných pohľadávok k 31.12.2013 bol odhad pridelenia emisných kvót za rok 2013, ktoré boli reálne pridelené až začiatkom roka 2014. Odhad bol vo výške rozdielu medzi celkovou skutočnou spotrebou emisných kvót za rok 2013 a zostatkom emisných kvót k 31.12.2013. Tento rozdiel bol vyčíslený vo výške 13 251 EUR a súvzťažne záúčtovaný do ostatných prevádzkových výnosov roku 2013, pričom tento odhad bol začiatkom roka 2014 zúčtovaný oproti výnosom budúcich období.

Tabuľka č. 19

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 029 332	0	5 029 332
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 029 332	0	5 029 332
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 607 195	1 661 927	9 269 122
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	276 854	0	276 854
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	990 140	0	990 140
Iné pohľadávky	43 157	73 162	116 319
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 917 346	1 735 089	10 652 435

Spoločnosť tvorila k 31.12.2013 opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku vo výške 227 448 EUR. Ich výška k 30.6.2014 je 160 473 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili nasledovným spôsobom:

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

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

Tabuľka č. 20

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 241 208

6. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľky č. 21 a 22 poskytujú prehľad o štruktúre krátkodobého finančného majetku spoločnosti. Tabuľka č. 21 poskytuje prehľad o všetkých položkách krátkodobého finančného majetku a tabuľka č. 22 poskytuje prehľad o položkách krátkodobého finančného majetku, s ktorými sa obchoduje. V roku 2013 došlo k výmene 10 608 ton emisných kvót EUA za emisné kvóty ERU za účelom dosiahnutia zisku z cenového rozdielu. V prvom polroku 2014 boli spomenuté emisné kvóty ERU bezplatne vymenené za emisné kvóty EUA. K 30.6.2014 spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobého finančného majetku emisné kvóty v celkovej hodnote 183 705 EUR. Spoločnosť mala k 30.6.2014 uložené voľné finančné prostriedky na termínovanom vklade.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 346	9 279
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	94 604	227 947
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	1 000 000	4 000 0000
Peniaze na ceste	-7	-6
Ostatný krátkodobý finančný majetok	183 705	63 786
Spolu	1 288 648	4 301 006

Tabuľka č. 22

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	63 786	253 284	133 365	0	183 705
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	63 786	253 284	133 365	0	183 705

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti je tvorený iba emisnými kvótami, ku ktorým nie sú tvorené žiadne opravné položky. Spoločnosť nevykazuje ani žiadny krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo. Iba dlhodobý finančný majetok sa preceňuje na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania. Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok, ktorý by sa preceňoval na reálnu hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

7. Časové rozlíšenie v aktívach

Spoločnosť pre dodržanie aktuálneho princípu účtovania nákladov a výnosov do obdobia, ktorého sa vecne a časovo týkajú, vykazuje k 30.6.2014 zostatok na účtoch nákladov budúcich období. Konkrétne ide najmä o časové rozlíšenie nákladov na položky uvedené v tabuľke č. 23.

Tabuľka č. 23

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	611	817
Poplatky za registrácie	611	817
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 207	155 334
Poistenie majetku a zodpovednosti za škody	73	27 065
Poplatky za registrácie	980	61 189
Havarijné poistenie vozidiel	0	1 291
Prenájom budov	0	59 347
Ostatné	154	6 442
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	66 170
Časové rozlišení úroků z půjček spřízněným osobám	0	57 802
Časové rozlišení nároku na zůstavu z poistného	0	8 368

V prvom polroku 2014 bola splatená pôžička poskytnutá spoločnosti G.V.Pharma a.s. spolu aj s úrokmi v zmysle zmluvy o pôžičke vrátane jej dodatkov.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Informácie o rozdelení účtovného zisku a vysporiadaní účtovnej straty

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

Tabuľka č. 24

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 812 925
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	681 293
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti	6 131 632
Iné	0
Spolu	6 812 925

2. Rezervy

Tabuľka č. 25 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách rezerv a ich vývoji za prvý polrok 2014. V rámci dlhodobých rezerv spoločnosť vykazuje iba dlhodobú časť rezervy na zamestnanecké požitky. Dlhodobá časť tejto rezervy predstavuje odchodné, ktoré bude vyplácané zamestnancom v budúcnosti v roku ich odchodu do dôchodku. V tabuľke č. 25 uvádzame aj prehľad o medzimesačných rezervách, pretože v priebehu bežného roku nemajú nulový zostatok. Medzimesačné rezervy sa tvoria v priebehu roka pre potreby mesačných účtovných závierok, ktoré slúžia pre potreby operatívneho riadenia spoločnosti. Tvorbou a rozpúšťaním medzimesačných rezerv sa zabezpečuje aktuálny princíp pri vykazovaní nákladov a výnosov na mesačnom základe.

Tabuľka č. 25

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	106 609	0	0	0	106 609
Rezerva na zamestnanecké požitky	106 609	0	0	0	106 609
Krátkodobé rezervy, z toho:	461 841	441 321	110 846	46	792 270
Rezerva na zamestnanecké požitky	9 338	0	0	0	9 338
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	77 451	0	0	0	77 451
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	246 827	0	0	0	246 827
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	77 036	0	77 036	0	0
Rezerva na audit IÚZ	8 555	0	8 555	0	0
Rezerva na zverejnenie IÚZ v médiách	150	0	129	21	0
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2013	700	0	675	25	0
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	16 951	0	0	0	16 951
Rezerva na materiál a tovar	24 451	0	24 451	0	0
Rezervy na poplatky exekútorov	382	0	0	0	382
Medzimesačné rezervy	0	441 321	0	0	441 321

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

Tabuľka č. 26

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	78 910	27 699	0	0	106 609
Rezerva na zamestnanecké požitky	78 910	27 699	0	0	106 609
Krátkodobé rezervy, z toho:	519 302	449 799	173 381	333 879	461 841
Rezerva na zamestnanecké požitky	9 358	0	0	20	9 338
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	86 630	77 451	0	86 630	77 451
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	200	0	0	200	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	245 900	246 827	0	245 900	246 827
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	157 158	77 036	157 158	0	77 036
Rezerva na audit IÚZ	8 554	8 555	8 554	0	8 555
Rezerva na zverejnenie IÚZ v médiách	150	150	129	21	150
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2012	498	0	498	0	0
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2013	0	700	0	0	700
Rezerva na zverejnenie IÚZ k 31.12.2012 v Obchodnom vestníku	110	0	110	0	0
Rezerva na provízie za predaj	566	0	0	566	0
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	6 811	16 951	6 811	0	16 951
Rezerva na materiál a tovar	2 322	22 129	0	0	24 451
Rezervy na poplatky exekútorov	1 045	0	121	542	382

3. Závazky

Nižšie uvedená tabuľka zobrazuje prehľad záväzkov spoločnosti podľa doby splatnosti s výnimkou bankových úverov. Súčasťou dlhodobých záväzkov je aj výsledný zostatok odloženého daňového záväzku. Spoločnosť sa podľa § 10, odsek 17 postupov účtovania rozhodla vykazovať iba výsledný zostatok odloženého daňového záväzku poníženého o odloženú daňovú pohľadávku. Bližšie sú odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vysvetlené v samostatnej časti poznámok.

Tabuľka č. 27

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 493 953	1 742 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 493 953	1 742 013
Krátkodobé záväzky spolu	4 406 432	5 111 773
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 250 517	4 996 330
Záväzky po lehote splatnosti	155 915	115 443

V tabuľke sú zahrnuté krátkodobé i dlhodobé záväzky vrátane záväzkov voči dcérskym spoločnostiam a ostatným spriazneným osobám. V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje sumu 75 732 EUR, ktorá predstavuje zostatok nevyplatených dividend akcionárom k 31.12.2013. Zostatok je tvorený platbami dividend, ktoré sa vrátili späť na účet spoločnosti z dôvodu, že pôvodný akcionár zmenil svoju adresu, prípadne zomrel a v rámci dedičského konania nedošlo ešte k prechodu vlastníctva na pozostalých, prípadne pozostali neinformovali Centrálny depozitár cenných papierov SR o tejto zmene. K 30.6.2014 predstavovali v rámci krátkodobých záväzkov záväzky z nevyplatených dividend za rok 2012 a 2013 sumu 915 840 EUR. Pri dlhodobých záväzkoch sú v tabuľke zahrnuté aj záväzky zo sociálneho fondu a z lízingov.

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

K 30.6.2014 bol odložený daňový záväzok aktualizovaný o zmenu rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku súvzťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, pretože je pravdepodobné, že v budúcnosti dosiahne dostatočný daňový základ pre uplatnenie odloženej daňovej pohľadávk. Odložená daňová pohľadávka vznikala z dočasných rozdielov pri opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku, zásobám a pohľadávkam. Dočasné rozdiely, na základe existencie ktorých sa vykazovala odložená daňová pohľadávka, vznikli aj v prípade rezerv a dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku. K 30.6.2014 bola výška odloženej daňovej pohľadávk aktualizovaná súvzťažne s dopadom do výsledku hospodárenia. Pri výpočte odloženej dane bola zohľadnená platná sadzba dane z príjmov

právnických osôb vo výške 22 %. Prehľad o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke poskytuje nasledovná tabuľka.

Tabuľka č. 28

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 972 077	5 150 958
odpočítateľné	106 422	251 713
zdaniteľné	4 865 655	4 899 245
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	238 910	242 086
odpočítateľné	238 910	242 086
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	75 973	108 636
Uplatnená daňová pohľadávka	-32 663	- 8 904
Zaúčtovaná ako náklad	-32 663	-8 904
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 070 444	1 077 834
Zmena odloženého daňového záväzku	-7 390	-142 423
Zaúčtovaná ako náklad	-7 390	-142 423
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za prvý polrok 2014.

Tabuľka č. 29

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 451	13 802
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 000	36 000
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0

Tvorba sociálneho fondu spolu	18 000	36 000
Čerpanie sociálneho fondu	22 151	36 351
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 300	13 451

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 30 poskytuje prehľad o poskytnutých bankových úveroch. Spoločnosť nevydala a ani neplánuje vydať dlhopisy na financovanie svojej činnosti.

Tabuľka č. 30

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka – splátkový úver	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,9 %	31.12.2014	311 000	311 000	763 800
Všeobecná úverová banka – budovanie novej výrobnéj linky	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,59 %	25.12.2017	2 746 200	2 746 200	3 138 480
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver – OTP Banka Slovensko	EUR	1 mes. EURIBOR fixovaný pre 1 mesačné depozitá + 1,84 %	22.8.2014	1 730 212	1 730 212	1 998 905

Spoločnosť k 30.6.2014 nevykazuje žiadnu dlhodobú pôžičku a ani žiadne krátkodobé finančné výpomoci.

Spoločnosť nevyužíva pri svojej podnikateľskej činnosti na krytie kurzových rizík derivátové zabezpečovacie nástroje.

Časové rozlíšenie v pasívach

Tabuľka č. 31 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách výdavkov a výnosov budúcich období k 30.6.2014 a k 31.12.2013. V rámci výdavkov budúcich období spoločnosť nevykazuje dlhodobé položky.

Tabuľka č. 31

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 098
Časové rozlíšenie lízingov	0	1 945
Ostatné	0	153
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	496 595	543 444
Výnosy budúcich období – dotácia na zariadenia na europrojekt	0	0
Výnosy budúcich období z relízingov	9 995	13 926
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	27 873	31 857
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	121 600	130 000
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	337 127	367 661
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	297 504	135 293
Výnosy budúcich období – dotácia na zariadenia na europrojekt	19 681	39 363
Výnosy budúcich období z emisných kvót	183 705	0
Výnosy budúcich období z relízingov	8 282	8 702
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	7 968	7 968
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	16 800	16 800
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	61 068	61 068
Ostatné	0	1 392

V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla huteľný majetok od spoločnosti Wacker Chemie AG, ktorý bol na základe znaleckého posudku zaradený do majetku v hodnote 464 352 EUR. Spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto majetku rozpúšťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, súvzťažne s výnosmi budúcich období z darovaného majetku.

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

Spoločnosť obstarávala v prvom polroku 2014 iba jednu položku dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. Konkrétne to boli páskovacie stroje. V priebehu prvého polroka 2014 došlo k riadnemu ukončeniu viacerých lízingových zmlúv. Prehľad o záväzkoch, ktoré súvisia s obstaraním dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu, poskytuje tabuľka č. 32.

Tabuľka č. 32

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	575 188	490 182	0	601 664	759 364	0
Finančný náklad	41 711	24 219	0	58 548	40 363	0
Spolu	616 899	514 401	0	660 212	799 727	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony, služby a tovar

Nižšie uvedená tabuľka č. 33 zobrazuje tržby za vlastné výkony, služby a tovar za obdobie 1. polroka 2014 a za porovnateľné obdobie 1. polroka 2013.

Tabuľka č. 33

Oblasť odbytu a	Substancie		Farmaceutické výrobky, ostatné		Služby	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie D	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie E	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie G
SR	986 755	737 884	1 514 022	1 213 814	497 181	506 597
ČR	6 317 583	8 950 462	0	1 440 458	2 410	5 069
Nemecko	5 604 794	5 842 003	0	0	99 320	77 345
Veľká Británia	1 080 662	1 609 135	600	4 480	0	0
Rusko	738 350	693 000	0	0	0	0
Švajčiarsko	402 952	564 416	0	0	131 136	0
USA	301 156	12 100	0	0	3 277	0
Írsko	277 259	0	0	0	0	0
Taliansko	156 800	397 360	0	0	0	0
Kórea	116 007	12 002	0	0	0	0
Kanada	96 900	50 948	0	0	0	0
Azerbajdžan	0	0	0	25 000	76 987	38 780
India	72 017	25 071	0	0	0	0
Poľsko	0	0	0	0	43 616	42 925
Francúzsko	0	0	0	0	40 000	0
Brazília	38 841	99 093	0	0	0	0
Holandsko	35 712	13 803	0	0	0	0
Fínsko	0	0	0	0	10 842	10 980
Kuvajt	0	0	9 544	14 216	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	6 601	88 763
Saudská Arábia	0	0	2 730	5 500	0	0
Bangladéš	1 859	0	0	0	0	0
Belgicko	1 161	0	0	0	0	0
Čína	724	0	0	0	0	0
Grécko	0	11 380	0	0	0	0
Egypt	0	4 303	0	0	0	0
Ghana	0	4 102	0	0	0	0
Salvador	0	3 370	0	0	0	0
Izrael	0	3 440	0	0	0	0
Qatar	0	0	0	1 480	0	0
Spolu:	16 229 532	19 033 872	1 526 896	2 704 948	911 370	770 459

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

Tabuľka č. 34

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 225 082	3 997 148	3 838 111	-772 066	159 037
Výrobky	718 757	1 328 976	2 535 969	-610 219	-1 206 993
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 943 839	5 326 124	6 374 080	-1 382 285	-1 047 956
Manká a škody, preexspirované a nepoužiteľné zásoby	x	x	x	0	3 623
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-1 382 285	-1 044 333

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát za r. 2013 je zvýšená o 3 623 EUR. Rozdiel je spôsobený tým, že manká a škody, preexspirované a nepoužiteľné zásoby, reprezentačné, reklama a dary, drobné rozdiely a zaokrúhľovanie sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Tabuľka č. 35 poskytuje prehľad o aktivácii materiálu, nákladov na vývoj a o aktivácii vnútro podnikových služieb. Zobrazuje aj ostatné významné položky výnosov z hospodárskej alebo finančnej činnosti. Údaje sú prezentované za 1. polrok 2014 a pre porovnanie aj za 1. polrok 2013.

Tabuľka č. 35

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	8 312 521	11 694 964
Materiál vytvorený vlastnou činnosťou	8 307 819	11 691 036
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Služby poskytnuté v rámci vlastnej činnosti	4 702	3 928
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	200 231	266 372
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	121 922	153 923
Výnosy z relízingov	4 351	4 565
Výnosy súvisiace s emisnými kvótami	0	3
Výnosy z prijatých dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	38 934	13 489
Výnosy z europrojektu	19 681	78 725
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15 343	15 667
Finančné výnosy, z toho:	255 411	181 534
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	554	2 597
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 511
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	254 857	178 937
Tržby z predaja ostatných cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z kreditných úrokov a úročenia dlhodobých pohľadávok	189 529	163 937
Finančné výnosy z investícií v dcérskych podnikoch	9 000	15 000
Emisné kvóty – výnosy z derivátov	56 328	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

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

Tabuľka č. 36

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	17 756 428	21 735 915
Tržby z predaja služieb	911 370	770 459
Tržby za tovar	0	2 905
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 385 879	10 016 005
Čistý obrat celkom	26 053 677	32 525 284

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Tabuľka č. 37 poskytuje prehľad o nákladoch spoločnosti za rok 1. polrok 2014 a za 1. polrok 2013.

Tabuľka č. 37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 520 138	3 114 400
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 322	0
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 322	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 510 816	3 114 400
Spracovanie a odvoz odpadov	1 202 016	1 226 958
Nájomné	650 721	638 565
Opravy a údržba	452 138	526 758
Poradenstvo a marketingové služby	24 173	361 419
Služby v kooperácii	56 571	51 622
Náklady na ostatné služby	125 197	309 078
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 082 072	5 321 682
Osobné náklady	3 079 636	3 292 709
Ostatné dane a poplatky	143 475	195 654
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	102	0
Zostatková cena predaného materiálu	121 793	0
Manká a škody	0	-8
Emisné kvóty – rezerva a cenový rozdiel	52 722	3
Náklady na poistenie	65 093	64 687
Odpisy DHM a DNM vrátane OP k dlhodobému majetku	1 659 699	1 655 393
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	-40 448	113 244
Finančné náklady, z toho:	117 369	122 803
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 064	1 955
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	415
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	114 305	120 848
Predaj cenných papierov	0	0
Emisné kvóty – náklady na deriváty	3 607	0
Náklady na úroky	94 721	100 908
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	15 977	19 940
Mimoriadne náklady:	0	0

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2014 boli zmluvne dohodnuté vo výške 32 250 EUR bez DPH. V roku 2013 bolo reálne vyfakturované za overenie účtovnej závierky 23 695 EUR, na zvyšnú časť sa tvorila koncoročná rezerva vo výške 8 555 EUR do nákladov spoločnosti. Táto rezerva bola zúčtovaná po obdržaní zvyšných faktúr za audit účtovnej závierky za rok 2013 v prvom polroku 2014.

V priebehu roka 2014 došlo k odpísaniu pohľadávok, na ktoré bola tvorená opravná položka, čo spôsobilo, že ostatné náklady z hospodárskej činnosti v sume 66 976 EUR predstavujú vo svojej povahe výnos.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Tabuľka č. 38 poskytuje informácie o položkách odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky s bližšou špecifikáciou ich dopadu na výsledok hospodárenia alebo priamo na vlastné imanie za prvý polrok 2014 a 2013.

Tabuľka č. 38

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	4 938
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	48 992
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Tabuľka č. 39

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 205 383	x	x	8 815 745	x	x
teoretická daň	x		22	x	2 027 621	23
Daňovo neuznané náklady			22	910 362	209 383	23
Výnosy nepodliehajúce dani			22	-270 238	-62 154	23
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	22	0	0	23
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 205 383		22	9 455 869	2 174 850	23
Splatná daň z príjmov	x		22	x	2 175 465	23
Odložená daň z príjmov	x	-25 273	22	x	-172 645	22
Celková daň z príjmov	x		22	x	2 002 820	23

Za prvý polrok 2014 zaplatila spoločnosť Biotika a.s. mesačné preddavky na daň z príjmov právnických osôb sumárne vo výške 315 000 EUR a zrážkovú daň z úrokov vo výške 6 922 EUR. Na daň z príjmu právnických osôb za rok 2014 sa platia mesačné preddavky stanovené podľa § 42, odsek 11 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v platnom znení. To znamená, že na každý štvrtý rok spoločnosť Biotika a.s. podáva žiadosť s návrhom výšky mesačného preddavku. Správca dane následne určí výšku mesačného preddavku na dané obdobie. Za obdobie január až marec sa platili mesačné preddavky vo výške 50 000 EUR a za obdobie apríl až jún sa platili vo výške 55 000 EUR. Začiatkom mesiaca júl bude podaná ďalšia žiadosť o stanovenie výšky mesačného preddavku na obdobie júl až september.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Tabuľka č. 40

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	18 522	77 542
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	1 110 268	1 145 107

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch cudzí majetok v hodnote 187 367 EUR. Jedná sa o zásoby surovín na zmluvné výroby (Teva, Dr. Fridrich Eberth Arzneimittel, Carinopharm, Altespharm) a o konsignačný sklad náhradných dielov (Shimadzu). Spoločnosť vykazuje majetok, ktorý bol nadobudnutý po ukončení leasingov obstaraných do konca roka 2003, k 30.6.2014 je funkčný a nie je zahrnutý do účtovnej evidencie DHM. Tento majetok má reprodukčnú obstarávaciu cenu vo výške 922 901 EUR. Spoločnosť na základe dohody o pristúpení k záväzku sa stala dlžníkom popri pôvodnom dlžníkovi dcérskej spoločnosti ČOV a.s. pri dlhodobom investičnom úvere s maximálnou výškou angažovanosti 4 500 000 EUR, ktorý spoločnosti ČOV a.s. poskytla OTP Banka Slovensko, a.s.. Stav úveru k 30.6.2014 bol 3 527 966 EUR. K 30.6.2014 spoločnosť neeviduje žiadne súdne spory ani exekučné konania o finančné nároky voči nej, ktoré by mohli mať charakter podmienených záväzkov.

Tabuľka č. 41

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky podmieneného majetku.

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

A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť za prvý polrok 2014 boli vo výške 82 717 EUR. Okrem týchto odmien boli členom predstavenstva vyplatené tantiémy z výsledku po zdanení za rok 2013 a z nerozdeleného výsledku z minulých rokov súhrnne vo výške 120 000 EUR. Členom dozornej rady bolo z výsledku po zdanení za rok 2013 a z nerozdeleného výsledku z minulých rokov celkovo vyplatené 180 000 EUR.

Spoločnosť neposkytuje súčasným ani minulým členom štatutárnych a dozorných orgánov účtovnej jednotky žiadne iné peňažné alebo nepeňažné výhody vo forme úverov a záruk.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

V období od 1.1.2014 do 30.6.2014 nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili finančnú situáciu spoločnosti Biotika a.s..

INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 42

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	32 632 375	0	0	0	32 632 375
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	972 570	142 747	0	0	1 115 317
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	417 686	681 292	0	0	1 098 978
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	187 635	0	67 561	0	120 074
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 812 925	1 173 188	6 131 633	-681 292	1 173 188
Vyplatené dividendy za rok 2012	75 732	0	1 133	0	74 599
Vyplatené dividendy za rok 2013	0	5 899 194	5 057 953		841 241
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 30.6.2014 100 %-ný balík akcií v jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Podiel v tejto dcérskej spoločnosti sa oceňuje reálnou hodnotou prostredníctvom metódy vlastného imania.

K 30.6.2014 bola reálna hodnota tohto podielu aktualizovaná, pričom odhad vlastného imania spoločnosti ČOV a.s. k 30.6.2014 obsahoval aj odhad vplyvu splatnej a odloženej dane. Na precenenie podielov v dcérskych podnikoch sa viaže aj účtovanie o odloženej dani z príjmov. Spoločnosť ale splňa v zmysle § 10, ods. 19, písm. a, b postupov účtovania podmienky na oslobodenie od účtovania odloženej dane z precenenia podielov. V zmysle tohto paragrafu je spoločnosť schopná ovplyvniť vyrovnanie dočasných rozdielov z precenenia podielov a je dostatočne pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 5. mája 2014. Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 6 812 925 EUR bol zúčtovaný nasledovne:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 681 292 EUR
- výplata podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti vo výške 6 131 633 EUR

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

Tabuľka č. 43

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	32 632 375	0	0	0	32 632 375
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	704 538	0	0	-704 538	0
Ostatné kapitálové fondy	2 187 600	0	0	-2 187 600	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	908 250	129 363	65 043	0	972 570
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 434 326	0	0	-1 016 640	417 686
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	187 635	187 635
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 648 402	0	0	4 648 402	0

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 176 857	6 812 925	3 249 597	-927 260	6 812 925
Vyplatené dividendy	0	2 949 597	2 873 865	0	75 732
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

P. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavuje prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy, ktorý je uvedený v tabuľke č. 44, preto súčasťou poznámok nie je tabuľka, ktorá by mala poskytovať prehľad o peňažných tokoch použitím priamej metódy vykazovania. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov je znížený o zostatok kontokorentného úveru k 30.6.2014, ktorý sa podľa postupov účtovania vykazuje v zostatku peňažných prostriedkov, ale v súvahe je vykazovaný v rámci krátkodobých bankových úverov.

Tabuľka č. 44

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 205 383	8 815 745
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 189 416	4 537 985
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 660 341	3 331 556
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 (+)	240	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	27 699
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-163 814	133 748
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	150 062	81 711
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-9 000	-15 000
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	94 721	205 447
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-189 529	-325 130
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-228	-56

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	173	888
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	1	5 903 635
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 (+/-)	-353 551	-4 806 513
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	964 586	-1 229 520
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	656 743	-2 338 038
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 220 305	-74 203
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 648 067	935 610
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-119 919	247 111
	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.)	3 359 385	12 124 210
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	39 890	325 130
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-94 721	-205 447
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-5 358 068	-3 173 865
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-2 053 514	9 070 028
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 182 622	-1 314 765
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-3 236 136	7 755 263
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-668 038	-5 213 755

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	2 000 000	2 000 000
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	103	52 614
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	1 500 000
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	276 854	400 000
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	9 000	15 000
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	47 312
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	1 617 919	-1 198 829
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	-4 326 464

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	-1 434 326
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	-2 892 138
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-1 245 414</i>	<i>-144 568</i>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	5 947 447
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 (-)	-845 080	-5 333 861
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-400 334	-758 154
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 245 415	-4 471 032
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2 863 632	2 085 402
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 238 315	153 745
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-625 317	2 239 147
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	55	-832
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-625 262	2 238 315

Zostavené dňa: 30.6.2014	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavovanie účtovnej závierky:	Podpisový zoznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie