

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.06.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2020452412	Účtovná závierka riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2021
IČO 31561900	mimoriadna	X veľká	do 6 2021
SK NACE 21.10.0	X priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2020 do 12 2020

Priložené súčasti účtovnej závierky	X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
B i o t i k a a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica SLOVENSKÁ ĽUPČA	Číslo 566
PSČ 97613	Obec SLOVENSKÁ ĽUPČA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo 0484368233	Faxové číslo
E-mailová adresa BIOTIKA@BIOTIKA.SK	

Zostavená dňa: 31.07.2021	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  
-------------------------------------	---------------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 5 1 3 8 9 2 1	3 0 6 7 8 9 2 9	
			7 4 4 5 9 9 9 2		3 1 4 2 8 9 4 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	9 5 1 8 6 6 4 7	2 0 8 2 3 2 7 4	
			7 4 3 6 3 3 7 3		2 0 6 2 8 7 0 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 2 1 5 7 8 6	5 0 5 1 1 8	
			5 7 1 0 6 6 8		5 6 7 6 6 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	4 2 6 2 9 8 1	3 9 7 1 0 6	
			3 8 6 5 8 7 5		5 1 5 6 6 5
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 7 2 7 6 6 8	4 1 9 0 2	
			1 6 8 5 7 6 6		4 5 8 9 3
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 5 9 0 2 7	0	
			1 5 9 0 2 7		0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	
			0		0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	
			0		0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	6 6 1 1 0	6 6 1 1 0	
			0		6 1 1 0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	
			0		0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 2 9 7 3 8 8 7	1 4 3 2 1 1 8 2	
			6 8 6 5 2 7 0 5		1 4 9 4 1 6 8 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	6 8 8 4 4 6	6 8 8 4 4 6	
			0		6 8 8 8 8 9
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 5 2 9 8 2 5 4	1 0 5 0 2 4 4 0	
			1 4 7 9 5 8 1 4		1 0 8 3 8 2 6 0
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 6 6 4 9 9 1 9	2 8 6 8 0 8 5	
			5 3 7 8 1 8 3 4		3 1 9 6 6 5 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15		0	0
				0	0
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16		0	0
				0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		5 6 9 0	5 6 9 0
				0	5 6 9 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		3 3 1 5 7 8	2 5 6 5 2 1
				7 5 0 5 7	2 1 2 1 8 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		0	0
				0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20		0	0
				0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		5 9 9 6 9 7 4	5 9 9 6 9 7 4
				0	5 1 1 9 3 5 6
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		5 2 7 9 9 7 4	5 2 7 9 9 7 4
				0	5 1 0 4 3 5 6
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23		0	0
				0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24		0	0
				0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25		7 1 7 0 0 0	7 1 7 0 0 0
					1 5 0 0 0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26		0	0
				0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27		0	0
				0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28		0	0
				0	0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	
			0		0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	
			0		0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	
			0		0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	
			0		0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 8 8 5 4 4 9	9 7 8 8 8 3 0		
			9 6 6 1 9		1 0 7 1 1 6 8 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 4 0 8 3 4 0	5 3 6 8 6 6 7		
			3 9 6 7 3		3 5 9 9 6 1 2	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 9 9 2 9 0	8 7 1 4 4 9		
			2 7 8 4 1		9 7 4 8 6 0	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	9 0 2 6 5 1	9 0 2 6 5 1		
			0		1 3 2 8 5 9 2	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 6 0 6 4 5 2	3 5 9 4 6 2 0		
			1 1 8 3 2		1 2 9 5 8 6 8	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0		
			0		0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	- 5 3	- 5 3		
			0		2 9 2	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0		
			0		0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0		
			0		0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0		
			0		0	

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43		0	0	
				0		0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44		0	0	
				0		0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		0	0	
				0		0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46		0	0	
				0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47		0	0	
				0		0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48		0	0	
				0		0
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49		0	0	
				0		
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50		0	0	
				0		0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		0	0	
				0		0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		0	0	
				0		0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		6 7 8 8 5 9	6 2 1 9 1 3	
				5 6 9 4 6		1 5 4 3 6 9 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		3 4 0 9 0 3	2 8 3 9 5 7	
				5 6 9 4 6		8 2 3 2 2 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		7 1 9 2	7 1 9 2	
				0		2 4 1 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		0	0	
				0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 3 3 7 1 1 5 6 9 4 6	2 7 6 7 6 5	8 2 0 8 0 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0 0	0	0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0 0	0	5 9 9 9 0 9	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0 0	0	0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0 0	0	0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0 0	0	0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 3 7 6 8 6 0	3 3 7 6 8 6	1 2 0 5 6 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0 0	0	0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 7 0 0	2 7 0	0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	3 3 0 0	3 3 0	2 6 3 8 7 2	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0 0	0	0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	3 3 0 0	3 3 0	2 6 3 8 7 2	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69	0 0	0	0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0 0	0	0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		3 7 9 7 9 2 0	3 7 9 7 9 2 0
				0	5 3 0 4 5 0 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		2 1 8 8	2 1 8 8
				0	1 6 4 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		3 7 9 5 7 3 2	3 7 9 5 7 3 2
				0	5 3 0 2 8 5 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		6 6 8 2 5	6 6 8 2 5
				0	8 8 5 6 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		3 5 0 9	3 5 0 9
				0	4 8 7 7
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		6 3 3 1 6	6 3 3 1 6
				0	8 3 6 8 5
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77		0	0
				0	0
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		0	0
				0	0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 0 6 7 8 9 2 9	3 1 4 2 8 9 4 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 7 2 8 0 1 2 4	2 8 1 3 1 0 0 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 3 2 3 3 0 0 0	2 3 2 3 3 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 3 2 3 3 0 0 0	2 3 2 3 3 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 7 9 7 0 2 6	2 5 6 9 4 2 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 7 9 7 0 2 6	2 5 6 9 4 2 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	2 1 7 4 7 5	4 1 8 5 7
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	2 1 7 4 7 5	4 1 8 5 7
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 9 1 2 5	1 0 7 3 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 9 1 2 5	1 0 7 3 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ -429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 0 0 3 4 9 8	2 2 7 5 9 8 5
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 1 9 7 0 1 2	2 9 7 4 7 9 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 8 2 6 1 0	8 5 0 2 5 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	5 1 0 3 4	4 2 9 8 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	7 6 4 7 7	1 5 7 5 7 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	6 5 5 0 9 9	6 4 9 7 0 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	9 4 1 2 2	9 4 1 2 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 4 1 2 2	9 4 1 2 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 9 6 4 7 4 2	1 5 9 8 8 4 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 1 1 4 7 1	7 4 5 6 2 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 0 2 2 4 0	4 2 0 8 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 0 9 2 3 1	7 0 3 5 4 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 9 4 1 0 2	2 9 0 2 5 3
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 0 7 2 7 1	2 2 0 8 6 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 4 0 4 4	1 4 0 9 6 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 2 3 1 0	3 4 8 8 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 5 5 4 4	1 6 6 2 6 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 5 5 5 3 8	4 2 8 8 3 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 5 5 5 3 8	3 4 2 0 2 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	0	8 6 8 1 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	2 7 4 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 0 1 7 9 3	3 2 3 1 4 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	1 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 6 1 6 1 8	1 7 4 3 1 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 0 1 7 5	1 4 8 8 0 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 8 0 5 1 5 3	1 7 6 4 8 5 0 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 6 8 6 9 2 2	1 9 2 7 7 7 9 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 0 9 7 6	7 7 4 5 9 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 0 4 7 6 5 0	1 5 2 0 6 2 9 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 0 6 5 2 7	1 6 6 7 6 2 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 8 7 2 8 1 0	- 1 6 5 9 2 7 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 2 1 2 1 0 0	2 0 0 1 1 8 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 7 1 6 2	5 7 5 6 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 7 9 6 9 7	1 2 2 9 8 1 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 7 1 6 8 8 6	1 7 1 1 9 9 8 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 9 0 0 0	7 4 7 6 8 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 8 4 4 6 6 9	7 3 3 5 9 0 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 5 7 6	9 6 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 0 6 1 5 1	9 4 3 7 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 3 9 0 1 9 6	5 4 2 7 9 6 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 8 6 9 4 0	3 5 6 4 6 6 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 1 6 0 0 0	2 3 3 0 3 1
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 0 8 7 9 3	1 3 8 0 8 2 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 8 4 6 3	2 4 9 4 4 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 6 9 3 1	1 1 9 8 0 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 2 3 1 2 9	2 2 4 3 8 7 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 2 6 7 9 7	2 1 2 0 7 6 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 3 6 6 8	1 2 3 1 1 1
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 6 1 2 5	3 6 1 1 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 8 6 4	5 7 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 2 1 2 5	2 6 3 3 4 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 7 0 0 3 6	2 1 5 7 8 0 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 4 9 0 8 1 9	8 9 6 2 1 0 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 5 5 3 6 5	8 2 1 9 3 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1 4 6 5 2 0	2 1 5 5 5 0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	9 8 8	6 0 0 7 9 9
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	9 8 8	6 0 0 7 9 9
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 0 0 3	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 0 0 3	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 8 5 4	5 5 8 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 6 1 2 8	2 5 1 3 6 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 0 3 6 6 4	1 8 2 8 8 4
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 4 3 9	1 6 6 1 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 4 3 9	1 6 6 1 5
O.	Kurzové straty (563)	52	3 5 0 0	3 9 7 1 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 5 2 5	1 2 1 4 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	3 9 2 3 7	5 7 0 5 7 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 0 0 9 2 7 3	2 7 2 8 3 8 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 7 7 5	4 5 2 3 9 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 8 1	4 6 4 2 9 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 3 9 4	- 1 1 8 9 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 0 3 4 9 8	2 2 7 5 9 8 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**Obchodné meno: **Biotika a.s.**

Sídlo: Slovenská Ľupča 566

Dátum založenia: 19.4.1992

Dátum zápisu do Obchodného registra: 1.5.1992

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): 31561900

Identifikačné číslo pre DPH: SK 2020452412

b) Hlavné činnosti spoločnosti sú:

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

c) Priemerný počet zamestnancov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	223	267
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	224	235
Počet vedúcich zamestnancov	26	26

d) Ručenie spoločnosti v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 30.6.2021 bola zostavená v zmysle § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 v mene EUR.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19. marca 2021. Riadne valné zhromaždenie dňa 30. marca 2020 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ZOSTAVOVANÍ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vlastní k 30.6.2021 100% balík akcií dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Spoločnosť sa rozhodla nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku už za rok 2010 a nasledujúce obdobia, pretože konsolidované ekonomické ukazovatele sa v minulosti výrazne neodlišovali od individuálnych ekonomických ukazovateľov spoločností Biotika a.s. a jej dcérskych podnikov. Zákon o účtovníctve podľa § 22, odsek 12 umožnil účtovným jednotkám nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2010 a nasledujúce obdobia na základe uplatnenia zásady nevýznamnosti a rovnováhy medzi úžitkom a nákladom na získanie konsolidovaných účtovných informácií.

C. INFORMÁCIE O VÝBORE PRE AUDIT

V zmysle § 34, Zákona o štatutárnom audite č. 423/2015 Z. z. bola spoločnosť Biotika a.s. povinná zriadiť výbor pre audit, ktorého funkcie plní dozorná rada spoločnosti. Výbor pre audit plní nasledovné funkcie:

- Sleduje zostavovanie účtovnej závierky a dodržiavanie osobitných predpisov o účtovníctve
- Sleduje efektivitu vnútornej kontroly a systémy riadenia rizík v účtovnej jednotke
- Sleduje priebeh a výsledky auditu individuálnej účtovnej závierky
- Preveruje a sleduje nezávislosť audítora, predovšetkým služieb poskytovaných audítorom
- Odporúča na schválenie audítora na výkon auditu pre účtovnú jednotku
- Určuje termín audítorovi na predloženie čestného vyhlásenia o jeho nezávislosti
- Informuje riadiaci alebo dozorný orgán spoločnosti o výsledku štatutárneho auditu

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH

a) Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Rozpracované v časti E

b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Rozpracované v časti F

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Rozpracované v časti G

d) Informácie o výnosoch

Rozpracované v časti H

e) Informácie o nákladoch

Rozpracované v časti I

f) Informácie o daniach z príjmov

Rozpracované v časti J

g) Informácie o podsúvahových účtoch

Rozpracované v časti K

h) Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Rozpracované v časti L

i) Informácie o príjmoch, výhodách členov orgánov účtovnej jednotky a o spriaznených osobách

Rozpracované v časti M a N

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

Rozpracované v časti O

k) Informácie o prehľade zmien vlastného imania

Rozpracované v časti P

l) Informácie o prehľade peňažných tokov

Rozpracované v časti Q

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky****a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti****b) Zmeny účtovných metód a všeobecných účtovných zásad**

V priebehu prvého polroka 2021 nedošlo k zmene účtovných metód a všeobecných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení :**Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame a nepriame náklady vynaložené na vytvorenie dlhodobého nehmotného majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli vrátane ich aktivácie do majetku spoločnosti. Náklady na vývoj sa musia vzťahovať na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorom je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja. Predpokladá sa, že spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov. Spoločnosť je schopná spoľahlivo oceniť náklady na vývoj súvisiace s jeho obstaraním v priebehu vývoja. Tieto náklady na vývoj sa následne po splnení vyššie uvedených predpokladov aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu výrobkov a procesov.

Podľa § 28, odsek 4 zákona o účtovníctve musí účtovná jednotka odpísať aktivované náklady na vývoj do 5 rokov od ich obstarania. Spoločnosť odpisuje všetky položky dlhodobého nehmotného majetku s výnimkou softvéru 4 roky. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, ktorý nasleduje po mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, bol zúčtovaný jednorázovo do nákladov na služby pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a sadzba pre odpis sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	2 až 4	Lineárna	25-50
Softvér	4 až 10	Lineárna	10 až 25
Oceniteľné práva	4	Lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č. 3

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 50	Lineárna	2 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	Lineárna	12,5 až 25
Inventár	6 až 8	Lineárna	12,5 až 16,67

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

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť oceňuje podiely v iných spoločnostiach prostredníctvom metódy vlastného imania. O možnosti oceňovania podielov touto metódou hovorí § 27 zákona o účtovníctve. Podľa ustanovení § 14, odsek 12 a odsek 18 postupov účtovania sa pri uplatnení metódy vlastného imania postupuje tak, že hodnota podielu na základnom imaní sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upraví na alikvotnú hodnotu podielu na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Podiel v dcérskom podniku nie je v cudzej mene. Spoločnosť Biotika, a.s. k 30.6.2021 vykazuje v dlhodobom finančnom majetku zostatok dlhohodej peňažnej pôžičky, ktorú v prvom polroku 2021 poskytla dcérskej spoločnosti ČOV, a.s. vo výške 730 000 EUR. Pôžička je splatná 31.01.2024 a jej zostatok bol k 30.6.2021 vo výške 717 000 EUR.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, manipulačné služby a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Prijem na sklad sa uskutočňuje v skutočných cenách a vyskladnenie v priemerných cenách. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi nasledovne:

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

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

Zákazková výroba

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

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

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

Rezervy

Rezervy sú 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, 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.

Rezerva na vypustené emisné kvóty

Spoločnosť bezodplatne nadobudla emisné kvóty podľa Európskej schémy obchodovania s emisiami. Kvóty sú poskytované na ročnej báze a požaduje sa, aby obchodná spoločnosť vrátila kvóty zodpovedajúce skutočne vypusteným emisiám. Bezodplatne nadobudnuté emisné kvóty sú ocenené v reálnej obstarávacej cene v deň ich pripísania. Emisné kvóty nakúpené sú ocenené v obstarávacej cene. Rezerva na emisné kvóty sa tvorí vo výške známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého dňa do konca kalendárneho roka.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Spoločnosť ako nájomca vykazuje majetok obstaraný na základe finančného lízingu ako súčasť dlhodobého majetku. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa zákona o dani z príjmov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

Splatná daň

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

Odložená daň

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

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy. O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani v prípade precenenia podielov v dcérskej spoločnosti metódou vlastného imania, pretože v zmysle ustanovení postupov účtovania materská spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a nepredpokladá sa ich vyrovnanie v blízkej budúcnosti.

Emisné kvóty

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

Poskytnuté dotácie

Spoločnosť Biotika a.s. uzavrela v roku 2009 so spoločnosťou Joint-Stock Company Valenta Pharmaceuticals zmluvu o vývoji, na základe ktorej spoločnosť získala dotáciu vo výške 200 000 EUR. V roku 2010 bola táto dotácia použitá na obstaranie zariadenia Ultrafiltračná jednotka PALL v hodnote 210 467 EUR. V priebehu odpisovania tohto zariadenia súčasne dochádza k zúčtovaniu alikvotnej časti dotácie do výnosov spoločnosti, čo platí aj pre prvý polrok 2021.

V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla hnuťelný 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 prvý polrok 2021.

V priebehu roka 2019 bola spoločnosti Biotika a.s. preplatená časť investičných nákladov, ktorá súvisela s presunom výrobnéj linky v rámci jej areálu, vo výške 58 850 EUR obchodným partnerom z Izraela. V zmysle postupov účtovania spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto technickému zhodnoteniu rozpúšťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, čo platí aj pre prvý polrok 2021.

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

Bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím sa v súvahe priebežnej účtovnej závierky rozumie stav k 31.12.2020.

a. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. v prvom polroku 2021 mesačne účtovala predpis odhadu aktivácie dlhodobého nehmotného majetku v hodnote 10 000 EUR, spolu 60 000 EUR. Žiadne iné zmeny v dlhodobom nehmotnom majetku nenastali.

Tabuľka č. 4

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 262 981	1 727 668	159 027	0	0	6 110	0	6 155 786
Prírastky	0	0	0	0	0	60 000	0	60 000
Úbytky			0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 262 981	1 727 668	159 027	0	0	66 110	0	6 215 786
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 747 316	1 681 775	159 027	0	0	0	0	5 588 118
Prírastky	118 559	3 991	0	0	0	0	0	122 550
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 865 875	1 685 766	159 027	0	0	0	0	5 710 668
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	515 665	45 893	0	0	0	6 110	0	567 668
Stav na konci účtovného obdobia	397 106	41 902	0	0	0	66 110	0	505 118

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:

- neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 199 059 EUR
- aktivované náklady na vývoj skutočne vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 71 111 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 2021 predstavovala čiastku 21,03 EUR/hod. a za rok 2020 17,72 EUR/hod. Odhad aktivácie nákladov na vývoj sa účtuje mesačne. Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o štruktúre a vývoji jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie.

Tabuľka č. 5

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 074 836	1 727 668	159 027	0	0	6 110	0	7 967 641
Prírastky	139 152	0	0	0	0	139 152	0	278 304
Úbytky	1 951 007	0	0	0	0	0	0	1 951 007
Presuny	0	0	0	0	0	139 152	0	139 152
Stav na konci účtovného obdobia	4 262 981	1 727 668	159 027	0	0	6 110	0	6 155 786
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 425 518	1 673 793	159 027	0	0	0	0	7 258 338
Prírastky	272 804	7 982	0	0	0	0	0	280 786
Úbytky	1 951 006	0	0	0	0	0	0	1 951 006
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 747 316	1 681 775	159 027	0	0	0	0	5 588 118
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	649 318	53 875	0	0	0	6 110	0	709 303
Stav na konci účtovného obdobia	515 665	45 893	0	0	0	6 110	0	567 668

Tabuľka č. 6

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

b. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. investovala v prvom polroku 2021 do technického zhodnotenia budov a strojov a zariadení 51 798 EUR. Z toho v hodnote 14 858 EUR bolo zaradené technické zhodnotenie Blokovej chladiacej jednotky a v hodnote 18 731 EUR bolo zaradené technické zhodnotenie Spojovacieho potrubia.

Bol uskutočnený predaj 2 garážových státí s príslušenstvom pozemkami v predajnej cene 17 080 EUR bez DPH, pričom ich zostatková cena bola 15 606 EUR. Zostatková cena pozemkov ku garážovým státiam bola spolu 443 EUR.



Tabuľka č. 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	688 889	25 302 635	56 613 740	0	0	5 690	287 245	0	82 898 199
Prírastky	0	15 619	36 179	0	0	0	96 131	2 987	150 916
Úbytky	443	20 000	0	0	0	0	0	0	20 443
Presuny	0	0	0	0	0	0	51 798	2 987	54 785
Stav na konci účtovného obdobia	688 446	25 298 254	56 649 919	0	0	5 690	331 578	0	82 973 887
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 350 573	53 417 087	0	0	0	0	0	67 767 660
Prírastky	0	355 107	364 746	0	0	0	0	0	719 853
Úbytky	0	20 000	0	0	0	0	0	0	20 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 685 680	53 781 833	0	0	0	0	0	68 467 513
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 802	0	0	0	0	75 057	0	188 859
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 668	0	0	0	0	0	0	3 668
Stav na konci účtovného obdobia	0	110 134	0	0	0	0	75 057	0	185 191
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	668 889	10 838 260	3 196 653	0	0	5 690	212 188	0	14 941 680
Stav na konci účtovného obdobia	688 446	10 502 440	2 868 085	0	0	5 690	256 521	0	14 321 182

Tabuľka č. 8

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	662 446	24 039 971	56 632 767	0	0	5 690	271 385	0	81 612 259
Prírastky	28 743	1 262 664	160 945	0	0	0	1 468 212	29 467	2 950 031
Úbytky	2 300	0	179 972	0	0	0	0	0	182 272
Presuny	0	0	0	0	0	0	1 452 352	29 467	1 481 819
Stav na konci účtovného obdobia	688 889	25 302 635	56 613 740	0	0	5 690	287 245	0	82 898 199
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 533 458	52 574 199	0	0	0	0	0	66 107 657
Prírastky	0	817 115	1 022 860	0	0	0	0	0	1 839 975
Úbytky	0	0	179 972	0	0	0	0	0	179 972
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 350 573	53 417 087	0	0	0	0	0	67 767 660
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 710	0	0	0	0	50 038	0	65 748
Prírastky	0	98 092	0	0	0	0	25 019	0	123 111
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	113 802	0	0	0	0	75 057	0	188 859
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	662 446	10 490 803	4 058 568	0	0	5 690	221 347	0	15 438 854
Stav na konci účtovného obdobia	688 889	10 838 260	3 196 653	0	0	5 690	212 188	0	14 941 680

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. k 30.6.2021 nie je zriadené žiadne záložné právo.

Tabuľka č. 9

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

Spoločnosť v priebehu prvého polroka 2021 neobstarala žiadne položky dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad zostatku istiny a finančného nákladu k 30.6.2021 a ku koncu predchádzajúceho obdobia.

Tabuľka č. 10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	d	e	f	g
Istina	76 477	160 921	0	160 767	157 571	0
Finančný náklad	652	5 120	0	7 625	2 579	0
Spolu	77 129	166 041	0	168 392	160 150	0

c. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 30.6.2021 100 %-ný podiel na akciách dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje informácie týkajúce sa týchto dcérskych spoločností.

Tabuľka č. 11

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ČOV a.s.	100	100	5 279 974	127 532	5 279 974
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Spoločnosť oceňuje tento majetok prostredníctvom metódy vlastného imania (ďalej len MVI), o ktorej hovorí § 27 odsek 8 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších úprav. Tento paragraf umožňuje oceňovať podiel v dcérskych spoločnostiach alternatívne prostredníctvom metódy vlastného imania (ďalej len MVI) reálnou hodnotou. Preceňovanie touto metódou nesmie byť výberového charakteru a účtovná jednotka ho musí použiť už aj v ďalších nasledujúcich účtovných obdobiach po období, v ktorom bola MVI použitá po prvý raz. Podľa ustanovení § 14, odsek 12 a odsek 18 postupov účtovania sa pri uplatnení MVI postupuje tak, že hodnota podielu na základnom imaní sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Na precenenie podielov v dcérskych podnikoch sa viaže aj účtovanie o odloženej dani z príjmov. Spoločnosť spĺňa v zmysle § 10, ods. 18, písm. a, b postupov účtovania podmienky na oslobodenie od účtovania odloženej dane z tohto precenenia podielov. V zmysle tohto paragrafu je spoločnosť schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov z precenenia podielu a je dostatočne pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.

K 30.6.2021 bol podiel v dcérskom podniku ČOV a.s. precenený použitím metódy vlastného imania, pričom odhad vlastného imania dcérskeho podniku ČOV a.s. k 30.6.2021 obsahoval odhad splatnej dane.

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	5 104 356	0	0	15 000	0	0	0	0	5 119 356
Prírastky	175 618	0	0	730 000	0	0	0	0	905 618
Úbytky	0	0	0	28 000	0	0	0	0	28 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 279 974	0	0	717 000	0	0	0	0	5 996 974
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 104 356	0	0	15 000	0	0	0	0	5 119 356
Stav na konci účtovného obdobia	5 279 974	0	0	717 000	0	0	0	0	5 996 974

Tabuľka č. 13

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 739 016	0	0	0	0	0	0	0	5 739 016
Prírastky	0	0	0	90 000	0	0	0	0	90 000
Úbytky	634 660	0	0	75 000	0	0	0	0	709 660
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 104 356	0	0	15 000	0	0	0	0	5 119 356
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 739 016	0	0	0	0	0	0	0	5 739 016
Stav na konci účtovného obdobia	5 104 356	0	0	15 000	0	0	0	0	5 119 356

Tabuľka č. 14

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

Spoločnosť nevlastní žiadne dlhové CP držané do splatnosti. Žiadna položka dlhodobého finančného majetku nie je predmetom záložného práva a neexistuje žiadne obmedzenie v práve disponovať s ním. V mesiacoch marec a apríl 2021 poskytla spoločnosť Biotika a.s. dcérskej spoločnosti ČOV, a.s. dlhodobú peňažnú pôžičku vo výške 730 000 EUR. Posledná časť pôžičky vo výške 270 000 EUR bude spoločnosti ČOV a.s. poskytnutá do 13. septembra 2021. Hlavným dôvodom

poskytnutia pôžičky je financovanie rekonštrukcie kalových polí. Spoločnosť ČOV a.s. bude pôžičku splácať mesačne, pričom konečná splatnosť pôžičky je 31. januára 2024.

d. 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	28 417	0	576	0	27 841
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 987	0	4 987	0	0
Výrobky	13 025	0	1 193	0	11 832
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	46 429	0	6 756	0	39 673

K zásobám boli v priebehu účtovného obdobia rozpustené opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti v hodnote 6 756 EUR. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy. Pri tvorbe opravnej položky k materiálu ku koncu roku 2020 sa prihliadalo na jeho úžitkovú hodnotu z hľadiska jeho použiteľnosti najmä pri pomaly obrátkových zásobách a na dobu expirácie. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 4 928 549 EUR.

Tabuľka č. 16

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

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

e. Pohľadávky

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

Tabuľka č. 17

Pohľadávky 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	58 098	0	864	288	56 946
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
Pohľadávky spolu	58 098	0	864	288	56 946

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

Tabuľka č. 18 – Bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	278 606	55 105	333 711
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	7 192	0	7 192
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (nevyplatené dividendy z ČOV a.s.)	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	337 686	0	337 686
Iné pohľadávky	270	0	270
Krátkodobé pohľadávky spolu	623 754	55 105	678 859

Tabuľka č. 19 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Spoločnosť vykazuje opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku k 30.6.2021 vo výške 56 946 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 %.

Tabuľka č. 20

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

f. Krátkodobý finančný majetok a finančné účty

Tabuľky č. 21 a 22 poskytujú prehľad o štruktúre krátkodobého finančného majetku a finančných účtoch spoločnosti. Tabuľka č. 21 poskytuje prehľad o všetkých položkách krátkodobého finančného majetku a finančných účtoch a tabuľka č. 22 poskytuje prehľad o položkách krátkodobého finančného majetku, s ktorými sa obchoduje. K 30.6.2021 spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobého finančného majetku emisné kvóty v celkovej hodnote 330 EUR.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 188	1 649
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 795 732	5 302 853
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Ostatný krátkodobý finančný majetok	330	263 872
Spolu	3 798 250	5 568 374

Tabuľka č. 22

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	263 872	0	263 542	0	330
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	263 872	0	263 542	0	330

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti je tvorený iba emisnými kvótami, ku ktorým nie sú tvorené žiadne opravné položky. V prvom polroku 2021 boli vrátené spotrebované emisné kvóty za rok 2020. Tiež došlo k predaju 4 400 ton emisných kvót za jednotkovú cenu 33,30 EUR za tonu. Spoločnosť dosiahla z tejto transakcie zisk vo výške 146 520 EUR. Spoločnosť nevykazuje žiadny krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo. Iba dlhodobý finančný majetok sa preceňuje na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania.

g. Vlastné akcie

Spoločnosť Biotika a.s. v prvom polroku 2021 nenakupovala vlastné akcie a k 30.6.2021 nevlastní žiadne vlastné akcie.

h. Časové rozlíšenie v aktívach

Spoločnosť pre dodržanie aktuálneho princípu účtovania nákladov a výnosov do obdobia, ktorého sa vecne a časovo týkajú, vykazuje k 30.6.2021 zostatok na účtoch nákladov budúcich období, pričom ide najmä o časové rozlíšenie nákladov na položky uvedené v tabuľke č. 23.

Tabuľka č. 23

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 509	4 877
Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky	3 509	4 877
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	63 316	83 685
Poistenie majetku a zodpovednosti za škody	12 636	27 323
Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky	48 940	51 323
Havarijné poistenie vozidiel	41	632
Ostatné	1 699	4 407
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dobropis	0	0
Havarijné poistenie vozidiel	0	0
Časové rozlíšenie úrokov z pôžičiek spriazneným osobám	0	0
Časové rozlíšenie nároku na zľavu z poistného	0	0

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a. Informácie o rozdelení účtovného zisku a vysporiadaní účtovnej straty**

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

Tabuľka č. 24

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 275 985
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	227 599
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	29 125
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti	2 019 261
Iné	0
Spolu	2 275 985

b. Rezervy

Tabuľka č. 25 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách rezerv a ich vývoji za prvý polrok 2021. 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 medzimesačné rezervy, pretože v priebehu roka 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:	94 122	0	0	0	94 122
Rezerva na zamestnanecké požitky	94 122	0	0	0	94 122
Krátkodobé rezervy, z toho:	428 832	154 889	228 183	0	355 538
Rezerva na zamestnanecké požitky	18 339	0	0	0	18 339
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	51 798	60 562	51 798	0	60 562
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	182 144	0	0	0	182 144
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	159 878	0	159 878	0	0
Rezerva na audit IÚZ	12 000	0	12 000	0	0
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2020	2 057	0	2 057	0	0
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2020	750	0	750	0	0
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	0	0	0	0	0
Rezerva na úroky	0	0	0	0	0
Rezervy na poplatky exekútorov	166	0	0	0	166
Rezerva na popl. za znečisť.ovzd.	1 700	0	1 700	0	0
Medzimesačné rezervy	0	94 327	0	0	94 327

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:	127 020	3 241	0	36 139	94 122
Rezerva na zamestnanecké požitky	127 020	3 241	0	36 139	94 122
Krátkodobé rezervy, z toho:	525 379	410 327	503 374	3 500	428 832
Rezerva na zamestnanecké požitky	21 579	0	0	3 240	18 339
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	55 593	51 798	55 593	0	51 798
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	256 422	182 144	256 422	0	182 144
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	178 889	159 878	178 889	0	159 878
Rezerva na audit IÚZ	7 248	12 000	7 248	0	12 000
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2019	2 076	2 057	2 057	19	2 057
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2019	750	750	750	0	750
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	0	0	0	0	0
Rezerva na úroky	756	0	756	0	0
Rezervy na poplatky exekútorov	166	0	0	0	166
Rezerva na popl. za znečisť.ovzd.	1 900	1 700	1 659	241	1 700
Medzimesačné rezervy	0	0	0	0	0

c. Závázky

Nižšie uvedená tabuľka zobrazuje prehľad záväzkov spoločnosti podľa doby splatnosti s výnimkou bankových úverov. Súčasťou dlhodobých záväzkov je aj výsledný zostatok odloženého daňového záväzku. Spoločnosť sa podľa § 10, odsek 16 postupov účtovania rozhodla vykazovať iba výsledný zostatok odloženého daňového záväzku poniženého 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	782 610	850 256
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	782 610	850 256
Krátkodobé záväzky spolu	1 964 742	1 598 848
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 852 453	1 581 587
Záväzky po lehote splatnosti	112 289	17 261

V tabuľke sú zahrnuté krátkodobé i dlhodobé záväzky vrátane záväzkov voči dcérskym spoločnostiam a ostatným spriazneným osobám. V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje sumu 394 102 EUR, ktorá predstavuje zostatok nevyplatených dividend akcionárom za roky 2016, 2017, 2018, 2019, 2020. Tento zostatok je tvorený dividendami, pri ktorých si právnické a fyzické osoby neuplatnili nárok na vyplatenie. Časť zostatku je tvorená platbami dividend, ktoré sa vrátili späť na účet spoločnosti z dôvodu, že pôvodný akcionár zmenil svoju adresu, prípadne zomrel a v rámci dedičského konania nedošlo ešte k prechodu vlastníctva na pozostalých, prípadne pozostalí neinformovali Centrálny depozitár cenných papierov SR o tejto zmene. Pri dlhodobých záväzkoch sú v tabuľke zahrnuté aj záväzky zo sociálneho fondu a z lízingu.

d. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

K 30.6.2021 bol odložený daňový záväzok aktualizovaný o zmenu rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku súvzťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, pretože je pravdepodobné, že v budúcnosti dosiahne dostatočný daňový základ pre uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky. Odložená daňová pohľadávka vznikala z dočasných rozdielov pri opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku, zásobám a pohľadávkam. Dočasné rozdiely, na základe existencie ktorých sa vykazovala odložená daňová pohľadávka, vznikli aj v prípade rezerv a dotácií na nákup dlhodobého hmotného majetku. K 30.6.2021 bola výška odloženej daňovej pohľadávky aktualizovaná súvzťažne s dopadom do výsledku hospodárenia. Prehľad o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke poskytuje nasledovná tabuľka.

Tabuľka č. 28

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 770 159	3 784 621
Odpočítateľné	224 865	236 552
Zdaniteľné	3 545 294	3 548 069
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	200 912	217 688
Odpočítateľné	200 912	217 688
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	89 413	95 390
Uplatnená daňová pohľadávka	5 977	13 547
Zaúčtovaná ako náklad	5 977	13 547
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	744 512	745 095
Zmena odloženého daňového záväzku	583	1 652
Zaúčtovaná ako náklad	583	1 652
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

e. Sociálny fond

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za prvý polrok 2021.

Tabuľka č. 29

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	42 981	26 130
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 374	31 150
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 374	31 150
Čerpanie sociálneho fondu	6 321	14 299
Konečný zostatok sociálneho fondu	51 034	42 981

f. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 30 poskytuje prehľad o poskytnutých bankových úveroch.

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
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver – OTP Banka Slovensko	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,60 % p.a.	02.12.2021	0	0	2 741

Spoločnosť nevydala a ani neplánuje vydať dlhopisy na financovanie svojej činnosti. K 30.6.2021 nevykazuje žiadnu dlhodobú pôžičku a ani žiadne krátkodobé finančné výpomoci. Spoločnosť nevyužíva pri svojej podnikateľskej činnosti na krytie kurzových rizík derivátové zabezpečovacie nástroje.

g. Časové rozlíšenie v pasívach

Tabuľka č. 31 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách výdavkov a výnosov budúcich období k 30.6.2021 a k 31.12.2020.

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	17
Časové rozlíšenie lízingov	0	0
Ostatné	0	17
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	161 618	174 319
Výnosy budúcich období z relízingov	0	0
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	0	0
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	4 000	12 400
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	116 578	120 057
Výnosy budúcich období z prenosu technol.	41 040	41 862
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	40 175	148 805
Výnosy budúcich období z emisných kvót	330	103 994
Výnosy budúcich období z relízingov	0	0
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	0	0
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	16 800	16 800
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	17 702	21 282
Výnosy budúcich období z prenosu technol.	5 343	6 576
Ostatné	0	153

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

Spoločnosť neobstarala v prvom polroku 2021 žiadnu položku dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. V priebehu prvého polroka 2021 boli tri lízingové zmluvy riadne ukončené. Prehľad o záväzkoch, ktoré súvisia s obstaraním dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu, poskytuje tabuľka č. 32.

Tabuľka č. 32

Názov položky	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	76 477	160 921	0	160 767	157 571	0
Finančný náklad	652	5 120	0	7 625	2 579	0
Spolu	77 129	166 041	0	168 392	160 150	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a. Tržby za vlastné výkony, služby a tovar**

Nižšie uvedená tabuľka č. 33 zobrazuje tržby za vlastné výkony, služby a tovar za prvý polrok 2021 v porovnaní s rokom 2020.

Tabuľka č. 33

Oblasť odbytu a	Substancie		Obchodný tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie F	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nemecko	28 292	6 668 309				
USA	1 418 603	2 811 754				
Rusko	737 200	2 280 000	7 600			
Slovenská republika	100 680	101 428	43 376	774 592	522 009	1 240 752
Francúzsko		559 977				
Ghana		400 620				
Izrael	5 190	5 070			89 822	391 871
Jordánsko	90 000	363 341				
Kórea	43 650	304 510				
India	298 654	302 283				
Cyprus	33 660	271 406				
Španielsko	21 863	249 781				
Veľká Británia	9 600	169 491			94 696	35 000
Egypt	59 400	180 525				
Filipíny		93 000				
Taliano		88 900				
Holandsko	42 800	81 600				
Mozambik	81 090	69 960				
Grécko		45 900				
Poľsko	35 200	44 000				
Brazília	835 603	39 438				
Turecko	26 908	20 200				
Vietnam	24 000	20 000				
Rumunsko		11 250				
Ukrajina	4 080	8 928				
Kanada		8 000				
Malajzia		4 590				
Česká republika		1 331				
Indonézia		400				
Tunisko		300				
Alžírsko	129 600					
Švajčiarsko	15 470					
Irak	2 200					
Bangladéš	2 200					

Nelgicko	847					
Argentína	260					
Spolu	4 047 650	15 206 292	50 976	774 592	706 527	1 667 623

b. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

Tabuľka č. 34

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie E	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	902 651	1 333 579	771 481	- 430 928	562 098
Výrobky	3 606 452	1 308 893	3 512 439	2 297 559	- 2 203 546
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 509 103	2 642 472	4 283 920	1 866 631	-1 641 448
Manká a škody, preexspirované a nepoužiteľné zásoby	x	x	x	0	183
Opravné položky	x	x	x	6 180	-18 012
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	1 872 810	-1 659 277

c. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Tabuľka č. 35 poskytuje prehľad o aktivácii materiálu, nákladov na vývoj a o aktivácii vnútropodnikových služieb. Zobrazuje aj ostatné významné položky výnosov z hospodárskej alebo finančnej činnosti. Údaje sú prezentované za prvý polrok 2021 a rok 2020.

Tabuľka č. 35

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 212 100	2 001 180
Materiál vytvorený vlastnou činnosťou	2 152 100	1 862 028
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	60 000	139 152
Služby poskytnuté v rámci vlastnej činnosti	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	796 859	1 287 380
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	17 162	57 560
Výnosy z relízingov	0	0
Výnosy súvisiace s emisnými kvótami	103 664	359 470
Výnosy z prijatých dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	17 514	45 275
Prijaté náhrady škôd z poistnej udalosti	0	45
Výnosy z dotácií zo ŠR	656 937	444 164
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 582	380 866
Finančné výnosy, z toho:	155 365	821 935
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 854</i>	<i>5 586</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	133
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>149 511</i>	<i>816 349</i>
Tržby z predaja ostatných cenných papierov a podielov (emisné kvóty)	146 520	215 550
Výnosy z kreditných úrokov a úročenia dlhodobých pohľadávok	2 003	0
Finančné výnosy z investícií v dcérskych podnikoch	988	600 799
Emisné kvóty – výnosy z derivátov	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

V prvom polroku 2021 bol uskutočnený predaj 4 400 ton emisných kvót za jednotkovú cenu 33,30 EUR za tonu. Spoločnosť dosiahla z tejto transakcie zisk vo výške 146 520 EUR. Spoločnosť Biotika a.s. čerpala v prvom polroku dotácie na zmiernenie dopadov koronakrízy na podnikateľov v celkovej výške 656 937 EUR z dôvodu poklesu tržieb.

d. Čistý obrat

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

Tabuľka č. 36

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 047 650	15 206 292
Tržby z predaja služieb	706 527	1 667 623
Tržby za tovar	50 976	774 592
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 805 153	17 648 507

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Tabuľka č. 37 poskytuje prehľad o nákladoch spoločnosti za prvý polrok 2021 a rok 2020.

Tabuľka č. 37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	506 151	943 744
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	754	15 920
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	754	15 920
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	505 397	927 824
Spracovanie a odvoz odpadov	343 786	593 645
Nájomné	8 988	17 670
Opravy a údržba	34 771	83 646
Poradenstvo a marketingové služby	0	0
Služby v kooperácii	0	0
Náklady na ostatné služby	117 852	232 863
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 317 642	8 091 676
Osobné náklady	2 390 196	5 427 964
Ostatné dane a poplatky	56 931	119 809
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	16 050	2 300
Zostatková cena predaného materiálu	76	33 814
Manká a škody	0	307
Emisné kvóty – rezerva a cenový rozdiel	0	176 586
Náklady na poistenie	31 472	83 187
Odpisy DHM a DNM vrátane OP k dlhodobému majetku	823 129	2 243 872
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-212	3 837
Finančné náklady, z toho:	116 128	251 362
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 500	39 719
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	894	9 864
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	112 628	211 643
Predaj cenných papierov	103 664	182 884
Emisné kvóty – náklady na deriváty	0	0
Náklady na úroky	4 439	16 615
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	4 525	12 144
Mimoriadne náklady:	0	0

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 2021 a rok 2020.

Tabuľka č. 38

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

Tabuľka č. 39

Názov položky 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:	1 009 273	x	x	2 728 381	x	x
teoretická daň	x		21	x	572 960	21
Daňovo neuznané náklady			21	937 733	196 924	21
Výnosy nepodliehajúce dani			21	1 455 203	-305 593	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 009 273		21	2 210 911	464 291	21
Splatná daň z príjmov	x	381	21	x	464 291	21
Odložená daň z príjmov	x	5 394	21	x	-11 896	21
Celková daň z príjmov	x		21	x	452 395	21

Za prvý polrok 2021 zaplatila spoločnosť Biotika a.s. preddavky na daň z príjmov právnických osôb sumárne vo výške 231 737 EUR na základe poslednej známej daňovej povinnosti. Zároveň bola z prijatých úrokov zrazená zrážková daň vo výške 381 EUR. Odložená daň k 30.6.2021 bola vo výške 5 394 EUR.

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
Závázky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť vykazuje majetok, ktorý bol nadobudnutý po ukončení leasingov obstaraných do konca roka 2003, k 30.6.2021 je funkčný a nie je zahrnutý do účtovnej evidencie DHM. Spoločnosť na základe dohody o prístupí k záväzku sa stala

dlžníkom popri pôvodnom dlžníkovi dcérskej spoločnosti ČOV a.s. pri dlhodobom investičnom úvere, ktorý spoločnosti ČOV a.s. poskytla OTP Banka Slovensko, a.s.. Stav úveru k 30.6.2021 bol 244 212 EUR.

K 30.6.2021 spoločnosť neeviduje žiadne súdne spory ani exekučné konania o finančné nároky voči nej, ktoré by mohli mať charakter podmienených záväzkov.

Tabuľka č. 41

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky podmieneného majetku.

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

Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 116 000 EUR – z toho členom predstavenstva 54 223 EUR a členom dozornej rady 61 777 EUR.

Okrem týchto odmien boli členom predstavenstva a členom dozornej rady vyplatené tantiémy z výsledku po zdanení za rok 2020 a časť nerozdeleného výsledku hospodárenia z minulých rokov (zo zisku za rok 2019), spolu vo výške 210 000 EUR. Členom predstavenstva boli z výsledku po zdanení za rok 2020 a za r. 2019 vyplatené tantiémy vo výške 150 000 EUR, členom dozornej rady 60 000 EUR. Členom Spoločnosť neposkytuje súčasným ani minulým členom štatutárnych a dozorných orgánov účtovnej jednotky žiadne iné peňažné alebo nepeňažné výhody vo forme úverov a záruk.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Tabuľka č. 42

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Transakcie so spriaznenými osobami			
G. V. Pharma a.s., Hlohovec	investície nakúpené	0	1 237 367
	služby prijaté	0	0
	výrobky predané	91 860	93 000
	služby poskytnuté	88 347	156 009
	tovar predaný	0	701 119
	majetok predaný	0	0
	materiál predaný	0	2 028
ČOV a.s., Slovenská Ľupča	investície nakúpené	0	0
	materiál nakúpený	0	0
	služby prijaté	343 377	594 529
	ost. popl. prijaté	150	10 011
	služby poskytnuté	18 330	43 614
	tovar predaný	43 376	56 332
	materiál predaný	15	29
	pôžička poskytnutá	730 000	90 000
	splátky pôžičky prijaté	28 000	75 000
	úroky z poskytnutej pôžičky prijaté	988	889

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 43

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	25 604	412 588
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	717 000	15 000
Spolu aktíva	742 604	427 588
Záväzky z obchodného styku	202 240	42 085
Spolu pasíva	202 240	42 085

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

Priebežná účtovná závierka bola zostavená dňa 30.6.2021. V tomto období nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili finančnú situáciu spoločnosti Biotika a.s..



P. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 44

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	23 233 000	0	0	0	23 233 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	41 857	175 618	0	0	217 475
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 565 575	0	0	227 599	2 793 173
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 739	0	10 739	29 125	29 125
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 275 985	1 003 498	2 019 261	256 724	1 003 498
Vyplatené dividendy	290 253	1 820 000	1 716 151	0	394 102
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0	0	0

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

V prvom polroku 2021 spoločnosť nenakupovala žiadne vlastné akcie a nedošlo ani k zmene základného imania. Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 30.6.2021 100 %-ný balík akcií v jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Podiel v ČOV a.s. bol precenený metódou vlastného imania aj k 30.6.2021.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 24. marca 2020. Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 2 275 985 EUR bol zúčtovaný nasledovne:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 227 599 EUR
- výplata podielu na zisku akcionárom vo výške 1 820 000 EUR, pričom dividend na akciu bola vo výške 2,60 EUR a tantiémy členom orgánov spoločnosti boli vo výške 210 000 EUR
- zvyšná časť vo výške 29 125 EUR bola prevedená na účet nerozdeleného zisku z minulých období. Z nerozdeleného zisku boli vyplatené tantiémy členom orgánov spoločnosti vo výške 10 739 EUR. Zostatok nerozdeleného zisku z minulých období predstavuje k 30.6.2021 sumu 29 125 EUR.

Spoločnosť dosiahla v prvom polroku 2021 výsledok po zdanení odloženou daňou z príjmov vo výške 1 003 498 EUR.

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

Tabuľka č. 45

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	23 233 000	0	0	0	23 233 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 853	0	0	0	3 853
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	676 517	0	634 660	0	41 857
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 363 360	0	0	202 215	2 565 575
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 801	0	20 801	10 739	10 739
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 022 153	2 275 985	1 809 199	212 954	2 275 985
Vyplatené dividendy	253 821	1 610 000	1 573 568	0	290 253
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0	0	0

Q. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavuje prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy, preto súčasťou poznámok nie je tabuľka, ktorá by mala poskytovať prehľad o peňažných tokoch použitím priamej metódy vykazovania. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov je znížený o zostatok kontokorentného úveru k 30.6.2021 a k 31.12.2020, ktorý sa podľa postupov účtovania vykazuje v súvahe v zostatku peňažných prostriedkov, ale aj v rámci krátkodobých bankových úverov.

Tabuľka č. 46

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 009 273	2 728 381
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>	708 285	1 466 946
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	826 797	2 120 761
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	-36 139
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-11 287	142 666
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-97 491	-69 756
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	-599 909
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 439	16 615
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 991	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-10	-133
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	898	9 864
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	1 031	17 584

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+/-)	-13 101	-137 847
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-777 553	1 030 634
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	555 465	1 045 491
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	165 739	-1 637 496
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 762 299	1 571 194
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	263 542	51 445
	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.)	940 005	5 225 961
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 991	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4 439	-16 615
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	599 909	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 926 257	-1 751 131
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-387 791	3 458 215
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-231 737	-570 571
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-619 528	2 887 644
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-96 131	-1 467 376
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 (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	17 080	17 584
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-730 000	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	28 000	75 000
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-781 051	-1 374 792
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-102 374	-914 340
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	-691 323
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-102 374	-223 017
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-102 374	-914 340
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 502 953	598 512
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 301 761	4 712 980
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 798 808	5 311 492
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-888	-9 731
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 797 920	5 301 761

Zostavené dňa: 30.6.2021	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavovanie účtovnej závierky: 	Podpisový zoznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
Schválené dňa:			

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIC – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie