

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.06.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ä B Č D É 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 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2	Účtovná závierka <input type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 7
IČO 3 1 5 6 1 9 0 0	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 0 6 2 0 1 7
SK NACE 2 1 . 1 0 . 0	<input checked="" type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 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	Číslo
S l o v e n s k á L u p č a	5 6 6

PSČ	Obec
9 7 6 1 3	S l o v e n s k á L u p č a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a , o d d i e l  
S a , v l o ž k a č í s l o 6 5 / S

Telefónne číslo	Faxové číslo
0 4 8 4 3 6 2 0 7	0 4 8 4 1 8 7 0 6 6

E-mailová adresa  
b i o t i k a @ b i o t i k a . s k

Zostavená dňa: 3 0 . 0 6 . 2 0 1 7	Schválená dňa: . . . 2 0	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



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



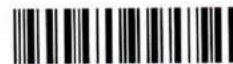
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1		Netto	
		Korekcia - časť 2		Netto		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0		0	
			0			0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0		0	
			0			0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	5 7 0 1		5 7 0 1	
			0			5 7 0 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 7 9 7 4 0		2 7 9 7 4 0	
			0			4 0 6 6 1 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0		0	
			0			6 1 3 3
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	6 7 0 5 3 2 0		6 7 0 5 3 2 0	
			0			6 8 0 7 5 7 6
A.III.1:	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 7 0 5 3 2 0		6 7 0 5 3 2 0	
			0			6 8 0 7 5 7 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	0		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



Označenie 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		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29		0	0	
				0		0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30		0	0	
				0		0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31		0	0	
				0		0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32		0	0	
				0		0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 0 7 3 3 3 8 0	1 0 6 6 5 4 9 1	
				6 7 8 8 9		1 1 9 5 8 4 5 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		6 5 7 0 2 3 0	6 5 1 4 8 9 8	
				5 5 3 3 2		7 9 8 0 2 0 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 2 6 0 8 6 5	1 2 0 5 5 3 3	
				5 5 3 3 2		1 4 3 1 3 7 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		4 4 8 8 1 3 8	4 4 8 8 1 3 8	
				0		4 7 9 5 2 7 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37		4 9 6 3 7 6	7 9 6 3 7 6	
				0		1 7 2 5 7 6 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38		0	0	
				0		0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		1 8 4 3 8	1 8 4 3 8	
				0		2 1 3 6 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		6 4 1 3	6 4 1 3	
				0		6 4 2 7
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



Označenie 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.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 spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0		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	3 2 4 1 8 4 5	3 2 2 9 2 8 8	
			1 2 5 5 7		3 5 2 8 0 8 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 7 9 5 2 9 0	2 7 8 2 7 3 3	
			1 2 5 5 7		2 9 8 7 9 0 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 0 8 4 1	2 0 8 4 1	
			0		1 1 9 8 1 1
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



Označenie 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.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 7 7 4 4 4 9	2 7 6 1 8 9 2		
			1 2 5 5 7		2 8 6 8 0 9 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0		
			0		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0		
			0		0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	4 4 6 1 5 7	4 4 6 1 5 7		
			0		5 4 0 2 1 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0		
			0		0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 9 8	3 9 8		
			0		- 3 3	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	1 4 7 5 9 9	1 4 7 5 9 9		
			0		1 8 0 9 1 7	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0		
			0		0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	1 4 7 5 9 9	1 4 7 5 9 9		
			0		1 8 0 9 1 7	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0		
			0		0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0		
			0		0	



Označenie 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
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 7 3 7 0 6	7 7 3 7 0 6	
			0		2 6 9 2 4 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 5 1 4	1 2 5 1 4	
			0		1 4 2 9 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 6 1 1 9 2	7 6 1 1 9 2	
			0		2 5 4 9 5 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 8 7 8 6	5 8 7 8 6	
			0		1 0 0 0 4 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6 3 0	6 3 0	
			0		3 1 7 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 8 1 5 6	5 8 1 5 6	
			0		9 6 8 6 3
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	
			0		0
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	
			0		0
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 0 0 3 9 3 4 8	4 2 8 8 8 3 8 9	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 7 1 7 6 5 5 8	2 8 6 5 6 3 0 3	
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	1 9 6 5 0 6 7	1 8 7 3 5 8 6	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 9 6 5 0 6 7	1 8 7 3 5 8 6	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	



Označenie 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	1 6 4 2 8 2 1	1 7 4 5 0 7 7
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 6 4 2 8 2 1	1 7 4 5 0 7 7
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 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	4 3 1 5 9	8 8 9 8 3 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 3 1 5 9	8 8 9 8 3 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 9 2 5 1 1	9 1 4 8 0 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 3 9 6 5 6 1	1 3 7 9 5 1 7 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 9 1 9 7 1	1 3 8 9 8 6 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	- 3 3	1 4 4 0 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	4 9 0 0 4 6	5 5 3 7 9 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 0 1 9 5 8	8 2 1 6 6 6





Označenie 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	1 0 4 9 2 5	1 0 4 9 2 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 4 9 2 5	1 0 4 9 2 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 7 3 9 1 8 1	4 6 1 2 2 7 9
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 1 1 3 2 4 9	3 3 2 6 4 9 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 7 0 7 5 3	2 2 0 9 6 9 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 4 7 9 8 0	2 6 6 0 7 2
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	5 2 2 7 7 3	1 9 4 3 6 2 6
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	7 4 0 0 6 2	3 0 8 3 3 7
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 4 6 3 0 4	2 5 1 8 6 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 9 1 2 0	1 5 8 3 0 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 1 6 3 7	7 1 0 7 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 3 5 3 7 3	3 2 7 2 3 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 2 3 6 6 4	4 2 9 9 3 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 9 0 5 6 1	2 9 8 5 2 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 3 3 1 0 3	1 3 1 4 0 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 5 2 3 5 7 1	3 9 3 1 6 7 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 6 6 2 2 9	4 3 6 9 1 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	4 6 5 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 7 1 6 5 4	2 9 5 1 4 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 9 4 5 7 5	1 3 7 1 1 7



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



Označenie 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	4 9 2 8 7 7 0	5 2 4 2 0 7 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 6 0 0	8 3 8 2 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
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	0	7 7 4 6 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	7 5 0 2 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	2 4 3 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 6 0 0	6 3 6 0
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 0 9 8 9 7	1 2 8 6 9 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
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	1 0 1 3 2 9	1 2 0 2 5 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 1 3 2 9	1 2 0 2 5 7
O.	Kurzové straty (563)	52	3 5 7 9	6 3 2
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 9 8 9	7 8 0 7



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	- 1 0 7 2 9 7	- 4 4 8 7 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 7 2 8 0 3	5 0 0 6 0 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 9 7 0 8	- 2 6 5 2 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	4 4 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 9 7 0 8	- 2 6 9 7 7
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	2 9 2 5 1 1	5 2 7 1 3 4

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

**c) Priemerný počet zamestnancov**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	338	360
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	340	350
Počet vedúcich zamestnancov	26	27

**d) Ručenie spoločnosti v iných účtovných jednotkách**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Priebežná účtovná závierka spoločnosti k 30.6.2017 bola zostavená v zmysle § 18 ods. 3,4 a 5 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 30. júna 2017.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15. mája 2017. Riadne valné zhromaždenie dňa 23. mája 2016 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

Spoločnosť vlastní k 30.6.2017 100% balík akcií jednej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Spoločnosť sa rozhodla nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku už za rok 2010 a nasledujúce, pretože konsolidované ekonomické ukazovatele sa výrazne neodlišujú od individuálnych ekonomických ukazovateľov spoločnosti Biotika a.s. a jej dcérskeho podniku. Zákon o účtovníctve podľa § 22, odsek 12 umožnil účtovným jednotkám nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2010 a nasledujúce na základe uplatnenia zásady nevýznamnosti a rovnováhy medzi úžitkom a nákladom na získanie konsolidovaných účtovných informácií.

**C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH****a) Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

Rozpracované v časti E

**b) Údaje vykazané na strane aktív súvahy**

Rozpracované v časti F

**c) Údaje vykazané 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

**I) 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 prvom polroku 2017 nedošlo k zmenám účtovných metód a zásad.

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli 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. Tieto náklady na vývoj sa následne po splnení vyššie uvedených predpokladov aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Podľa § 28, odsek 4 zákona o účtovníctve musí účtovná jednotka odpísať aktivované náklady na vývoj do 5 rokov. Spoločnosť odpisuje všetky položky dlhodobého nehmotného majetku 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	4	Lineárna	25
Softvér	4 až 10	Lineárna	10 až 25
Ocenené práva	4	Lineárna	25

### Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku môžu byť podobne ako pri dlhodobom nehmotnom majetku úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Spoločnosť tento alternatívny postup doteraz neuplatnila. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania s výnimkou majetku obstaraného formou finančného prenájmu (lizingu), ktorého odpis začína dňom zaradenia. Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je zaúčtovaný jednorázovo do spotreby pri uvedení do používania. O tomto majetku je vedená operatívna evidencia. To platí aj pre technické zhodnotenie, ktoré 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	8	Lineárna	12,5

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

### Cenné papiere a podiely

Spoločnosť 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 nevykazuje k 30.6.2017 žiadne iné položky dlhodobého finančného majetku.



### Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, manipulačné služby a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. 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 nevyžiteľným 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.

### Závazky

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

## Rezervy

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

### Rezervy na materiál

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

### Rezervy na služby

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

### Rezerva na zamestnanecké požitky

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

### Rezervy na osobné náklady

Spoločnosť tvorí v rámci týchto rezerv rezervu na náklady na náhradu mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane súvisiacich odvodov, ktoré si zamestnanci nevyčerpali 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 obstaranie emisných kvót

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 rozdielu známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého dňa do konca kalendárneho roka a zostatku emisných kvót ku koncu účtovného obdobia.

### 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 – Závazky 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 nástupnickej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo 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 podielu 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 rok 2017.

V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla hnuiteľný majetok od spoločnosti Wacker Chemie AG, ktorý bol ocenený podľa znaleckého posudku na hodnotu 464 352 EUR. Spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto majetku rozpúšťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, čo platí aj pre rok 2017.

#### 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 účtovných obdobím sa v súvahe priebežnej účtovnej závierky rozumie stav k 31.12.2016.

## a. Dlhodobý nehmotný majetok

K 30.6.2017 bol uskutočnený predaj registračnej dokumentácie k humánnemu lieku Biocid a lieku DeSilon, ktoré neboli zaradené do nehmotného majetku. Predajná cena registrácií bola spolu 4 000 EUR. V dlhodobom nehmotnom majetku neboli zaznamenané žiadne iné zmeny.

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	7 282 671	1 727 666	709 573	0	0	6 110	0	9 726 020
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	7 282 671	1 727 666	709 573	0	0	6 110	0	9 726 020
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 264 664	1 646 848	709 573	0	0	0	0	8 621 085
Prírastky	202 926	4 492	0	0	0	0	0	207 418
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 467 590	1 651 340	709 573	0	0	0	0	8 828 503
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	1 018 007	80 818	0	0	0	6 110	0	1 104 935
Stav na konci účtovného obdobia	815 081	76 326	0	0	0	6 110	0	897 517

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:

- a) neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 344 419 EUR  
 b) aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 0 EUR

Náklady na vývoj obsahujú vlastné náklady spoločnosti - mzdy pracovníkov, spotrebu materiálu, režijnú spotrebu, spotrebu energií a pod.. Spoločnosť pracuje na projektoch dlhodobu. Hodnota výskumnej hodiny za prvý polrok 2017 predstavovala čiastku 16,65 EUR/hod. a za rok 2016 17,89 EUR/hod. Aktivácia nákladov na vývoj sa uskutočňuje iba raz ročne k 31.12. bežného účtovného obdobia. Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o štruktúre a vývoji jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie.

Tabuľka č. 5

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 860 753	1 647 850	709 573	0	0	75 076	0	9 293 252
Prírastky	421 918	79 816	0	0	0	432 768	0	934 502
Úbytky	0	0	0	0	0	501 734	0	501 734
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 282 671	1 727 666	709 573	0	0	6 110	0	9 726 020
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 891 979	1 639 581	708 309	0	0	0	0	8 239 869
Prírastky	372 685	7 267	1 264	0	0	0	0	381 216
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 264 664	1 646 848	709 573	0	0	0	0	8 621 085
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	968 774	8 269	1 264	0	0	75 076	0	1 053 383
Stav na konci účtovného obdobia	1 018 007	80 818	0	0	0	6 110	0	1 104 935

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 2017 do technického zhodnotenia budov a stavieb 106 492 EUR.

Do majetku boli zaradené skladovacie vaky Albers v hodnote 52 166 EUR, ktoré boli obstarané na relizing. Ďalšie investície smerovali do strojných zariadení v celkovej hodnote 200 790 EUR. Skladovacie vaky boli predané lizingovej spoločnosti v zostatkovej hodnote 51 106 EUR. Uskutočnený bol predaj osobného auta Octavia v nulovej zostatkovej hodnote. Obstarávacia cena predaného auta bola 14 417,50 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení a podobnými udalosťami do poistnej sumy 111 996 777 EUR. Z uvedenej sumy v hodnote 123 709 EUR je poistená evidovaná spotreba. O vývoji a štruktúre položiek dlhodobého hmotného majetku za aktuálne ako aj predchádzajúce účtovné obdobie informujú nasledovné tabuľky.

Tabuľka č. 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	683 479	25 378 926	60 952 325	0	0	5 701	406 611	6 133	87 433 175
Prírastky	0	106 492	252 956	0	0	0	232 577	63 488	655 513
Úbytky	0	0	65 523	0	0	0	0	69 621	135 144
Presuny	0	0	0	0	0	0	359 448	0	359 448
Stav na konci účtovného obdobia	683 479	25 485 418	61 139 758	0	0	5 701	279 740	0	87 594 096
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 546 968	52 949 380	0	0	0	0	0	64 496 348
Prírastky	0	425 891	1 006 322	0	0	0	0	0	1 432 213
Úbytky	0	0	65 523	0	0	0	0	0	65 523
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 972 859	53 890 179	0	0	0	0	0	65 863 038
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 446	0	0	0	0	0	0	19 446
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	622	0	0	0	0	0	0	622
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 824	0	0	0	0	0	0	18 824
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	683 479	13 812 512	8 002 945	0	0	5 701	406 611	6 133	22 917 381
Stav na konci účtovného obdobia	683 479	13 493 735	7 249 579	0	0	5 701	279 740	0	21 712 234



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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	681 219	25 082 796	61 598 656	0	0	5 701	709 108	0	88 077 480
Prírastky	2 260	321 697	1 680 383	0	0	0	1 701 998	289 070	3 995 408
Úbytky	0	25 567	2 326 714	0	0	0	0	282 937	2 635 218
Presuny	0	0	0	0	0	0	2 004 495	0	2 004 495
Stav na konci účtovného obdobia	683 479	25 378 926	60 952 325	0	0	5 701	406 611	6 133	87 433 175
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 717 957	52 573 585	0	0	0	0	0	63 291 542
Prírastky	0	854 578	2 702 509	0	0	0	0	0	3 557 087
Úbytky	0	25 567	2 326 714	0	0	0	0	0	2 352 281
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 546 968	52 949 380	0	0	0	0	0	64 496 348
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 956	0	0	0	0	0	0	25 956
Prírastky	0	-1 502	0	0	0	0	0	0	-1 502
Úbytky	0	5 008	0	0	0	0	0	0	5 008
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 446	0	0	0	0	0	0	19 446
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	681 219	14 338 883	9 025 071	0	0	5 701	709 108	0	24 759 982
Stav na konci účtovného obdobia	683 479	13 812 512	8 002 945	0	0	5 701	406 611	6 133	22 917 381

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 2 645 240 EUR je pre zabezpečenie investičného úveru č.1 - odkúpenie budovy RP-2, zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s.. Táto hodnota predstavuje všeobecnú hodnotu rozsiahleho súboru strojov a zariadení, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku. Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 3 588 768 EUR (nehnuteľný majetok) a v hodnote 1 179 446 EUR (hnuteľný majetok) je pre zabezpečenie investičného úveru č. 2 – odkúpenie vlastných akcií, zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s.. Táto hodnota predstavuje u nehnuteľného majetku všeobecnú hodnotu súboru budov a pozemkov pod nimi, stanovenú na základe znaleckého posudku a u hnuteľného majetku zostatkovú hodnotu hnuteľného majetku – stav k 30.6.2017 vo vybraných budovách. Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 1 210 000 EUR (nehnuteľný majetok) je pre zabezpečenie investičného úveru č. 3 – odkúpenie budovy P-3 zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s.. Táto hodnota predstavuje všeobecnú hodnotu súboru budov a pozemku pod ňou, stanovenú na základe znaleckého posudku. Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. v hodnote 4 928 270 EUR je pre zabezpečenie investičného úveru zriadené záložné právo v prospech VÚB a.s.. Táto hodnota predstavuje všeobecnú hodnotu súboru strojov a zariadení – technologická linka na výrobu nového produktu, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku.

Tabuľka č. 9

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 551 724

Spoločnosť obstarávala v prvom polroku 2017 viacero položiek dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. V priebehu prvého polroka 2017 bolo niekoľko lízingových zmlúv riadne ukončených. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad zostatku istiny a finančného nákladu k 30.6.2017 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	227 582	460 449	29 597	314 945	489 208	64 589
Finančný náklad	22 498	29 728	258	27 148	36 438	1 123
<b>Spolu</b>	<b>250 080</b>	<b>490 177</b>	<b>29 855</b>	<b>342 093</b>	<b>525 646</b>	<b>65 712</b>

### c. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 30.6.2017 100 %-ný podiel na akciách dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje informácie týkajúce sa tejto dcérskej spoločnosti ČOV a.s..

Tabuľka č. 11

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
ČOV a.s.	100	100	6 705 320	-102 256	6 705 320
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Spoločnosť oceňuje tento majetok prostredníctvom metódy vlastného imania (ďalej len MVI), o ktorej hovorí § 27 odsek 9 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 alikvotnú hodnotu podielu na vlastnom imaní tejto spoločnosti.

K 30.6.2017 bol podiel v dcérskom podniku precenený použitím metódy vlastného imania. Odhad vlastného imania dcérskeho podniku k 30.6.2017 obsahoval odhad splatnej dane. V prvom polroku 2017 došlo k preceneniu tohto podielu o -102 256 EUR s vplyvom do vlastného imania spoločnosti Biotika a.s.. Na precenenie podielu v dcérskom podniku 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 podielu. 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. 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	6 807 576	0	0	0	0	0	0	0	6 807 576
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	102 256	0	0	0	0	0	0	0	102 256
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 705 320	0	0	0	0	0	0	0	6 705 320
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 807 576	0	0	0	0	0	0	0	6 807 576
Stav na konci účtovného obdobia	6 705 320	0	0	0	0	0	0	0	6 705 320

Tabuľka č. 13

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 731 637	0	0	0	0	0	0	0	1 731 637
Prírastky	5 075 939	0	0	0	0	0	0	0	5 075 939
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	6 807 576	0	0	0	0	0	0	0	6 807 576
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 731 637	0	0	0	0	0	0	0	1 731 637
Stav na konci účtovného obdobia	6 807 576	0	0	0	0	0	0	0	6 807 576

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. Spoločnosť neposkytla inej obchodnej spoločnosti žiadnu dlhodobú pôžičku.

**d. Zásoby**

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

Tabuľka č. 15

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	56 034	0	702	0	55 332
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>56 034</b>	<b>0</b>	<b>702</b>	<b>0</b>	<b>55 332</b>

K zásobám boli v priebehu účtovného obdobia rozpustené opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti v hodnote 702 EUR. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy. Pri tvorbe opravnej položky k materiálu ku koncu roku 2016 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 8 003 774 EUR. Spoločnosť obstarala v roku 2011 dve garážové státi v obytnom dome na Bakosovej ulici v Banskej Bystrici. Obstarávacia cena týchto garážových státi predstavovala spolu 18 284 EUR. Garážové státi boli obstarané za účelom ďalšieho predaja. Do 30.6.2017 sa ich však nepodarilo odpredať. V priebehu roku 2016 boli odkúpené príslušné pozemky k týmto dvom garážovým státi v celkovej hodnote 154 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	18 438

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 obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	12 557	0	0	0	12 557
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>12 557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 557</b>

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

Tabuľka č. 18 – Bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 678 308	96 141	2 774 449
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	20 601	240	20 841
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	446 157	0	446 157
Iné pohľadávky	398	0	398

<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 145 464</b>	<b>96 381</b>	<b>3 241 845</b>
------------------------------------	------------------	---------------	------------------

Tabuľka č. 19 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 675 758	204 895	2 880 653
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	34 646	85 165	119 811
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	540 212	0	540 212
Iné pohľadávky	-33	0	-33
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 250 583</b>	<b>290 060</b>	<b>3 540 643</b>

Spoločnosť tvorila opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2016 vo výške 12 557 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili nasledovným spôsobom:

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

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



Tabuľka č. 20

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 166 634

## f. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľky č. 21 a 22 poskytujú prehľad o štruktúre krátkodobého finančného majetku spoločnosti. Tabuľka č. 21 poskytuje prehľad o všetkých položkách krátkodobého finančného majetku a tabuľka č. 22 poskytuje prehľad o položkách krátkodobého finančného majetku, s ktorými sa obchoduje. K 30.6.2017 spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobého finančného majetku emisné kvóty v celkovej hodnote 147 599 EUR.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 514	14 297
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	761 148	254 954
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	44	-3
Ostatný krátkodobý finančný majetok	147 599	180 917
<b>Spolu</b>	<b>921 305</b>	<b>450 165</b>

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	180 917	74 645	107 963	0	147 599
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>180 917</b>	<b>74 645</b>	<b>107 963</b>	<b>0</b>	<b>147 599</b>

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti je tvorený iba emisnými kvótami, ku ktorým nie sú tvorené žiadne opravné položky. V roku 2017 boli pridelené emisné kvóty na rok 2017 a boli vrátené spotrebované emisné kvóty za rok 2016. Spoločnosť nevykazuje ani žiadny krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo. Iba dlhodobý finančný majetok sa preceňuje na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania.

#### g. Vlastné akcie

Spoločnosť Biotika a.s. za prvý polrok 2017 nenakupovala vlastné akcie a k 30.6.2017 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 30.6.2017 zostatok na účtoch nákladov a príjmov budúcich období. V prípade nákladov budúcich období ide najmä o časové rozlíšenie nákladov na položky uvedené v tabuľke č. 23.

Tabuľka č. 23

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	630	3 178
Poplatky za registrácie	630	3 178
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	58 156	96 863
Poistenie majetku a zodpovednosti za škody	22	31 321
Poplatky za registrácie	57 667	57 673
Havarijné poistenie vozidiel	0	989
Ostatné	467	6 880
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	0
Dobropis	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**

Bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím sa v súvahe priebežnej účtovnej závierky rozumie stav k 31.12.2016.

**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	914 807
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Pridel do zákonného rezervného fondu	91 481
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov	43 159
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti	780 167
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>914 807</b>

**b. Rezervy**

Tabuľka č. 25 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách rezerv a ich vývoji za prvý polrok 2017. 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 roku nemajú nulový zostatok. Medzimesačné rezervy sa tvoria v priebehu roku pre potreby mesačných účtovných závierok, ktoré slúžia na operatívne riadenie 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	104 925				104 925
Rezerva na zamestnanecké požitky	104 925				104 925
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	429 930	417 617	158 843	65 040	623 664
Rezerva na zamestnanecké požitky	15 320				15 320
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	65 040	137 019		65 040	137 019
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	190 561				190 561
Rezerva na odstupné	0				0
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	107 963		107 963		0
Rezerva na audit IÚZ	8 622	0	8 622		0
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2016	2 797		2 797		0
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2016	675		675		0
Rezerva na provízie za predaj	0				0
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	31 657		31 657		0
Rezerva na úroky	7 129		7 129		0
Rezerva na prekladateľské služby	0				0
Rezerva na nedoplatok dane	0				0
Rezervy na poplatky exekútorov	166				166
Medzimesačné rezervy	0	280 598			280 598

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	109 438		4 513		104 925
Rezerva na zamestnanecké požitky	109 438		4 513		104 925
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	607 384	414 444	299 753	292 145	429 930
Rezerva na zamestnanecké požitky	17 495		2 175		15 320
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	75 042	65 040		75 042	65 040
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	217 103	190 561		217 103	190 561
Rezerva na odstupné	131 656		131 656		0
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	107 074	107 963	107 074		107 963
Rezerva na audit IÚZ	8 622	8 622	8 622		8 622
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2016	2 829	2 797	2 829		2 797
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2016	675	675	675		675
Rezerva na provízie za predaj	12 720		12 720		0
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	23 912	31 657	23 912		31 657
Rezerva na úroky	9 055	7 129	9 055		7 129
Rezerva na prekladateľské služby	1 000		1 000		0
Rezerva na nedoplatok dane	35		35		0
Rezervy na poplatky exekútorov	166				166

**c. Závazky**

Nižšie uvedená tabuľka zobrazuje prehľad záväzkov spoločnosti podľa doby splatnosti s výnimkou bankových úverov. Súčasťou dlhodobých záväzkov je aj výsledný zostatok odloženého daňového záväzku. Spoločnosť sa podľa § 10, odsek 16 postupov účtovania rozhodla vykazovať iba výsledný zostatok odloženého daňového záväzku poníženého o odloženú daňovú pohľadávku. Bližšie sú odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vysvetlené v samostatnej časti poznámok.

Tabuľka č. 27

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 291 971</b>	<b>1 389 868</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 291 971	1 389 868
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 113 249</b>	<b>3 326 499</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 105 492	3 324 795
Záväzky po lehote splatnosti	7 757	1 704

V tabuľke sú zahrnuté krátkodobé i dlhodobé záväzky vrátane záväzkov voči dcérskym spoločnostiam a ostatným spriazneným osobám. V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje sumu 740 062 EUR, ktorá predstavuje zostatok nevyplatených dividend akcionárom za roky 2012, 2013, 2014, 2015 a 2016. Tento zostatok je tvorený dividendami, pri ktorých si právnické osoby neuplatnili nárok na vyplatenie. Časť zostatku je tvorená platbami dividend, ktoré sa vrátili späť na účet spoločnosti z dôvodu, že pôvodný akcionár zmenil svoju adresu, prípadne zomrel a v rámci dedičského konania nedošlo ešte k prechodu vlastníctva na pozostalých, prípadne pozostali neinformovali Centrálny depozitár cenných papierov SR o tejto zmene. Pri dlhodobých záväzkoch sú v tabuľke zahrnuté aj záväzky zo sociálneho fondu a z lízingov.

**d. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka**

K 30.6.2017 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 dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku. K 30.6.2017 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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	4 184 637	4 323 891
odpočítateľné	74 155	75 481
zdaniteľné	4 110 482	4 248 410
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	217 478	260 534
odpočítateľné	217 478	260 534
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0	0
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	0	0
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	61 243	70 563
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	-11 549	-44 024
Zaúčtovaná ako náklad	-11 549	-44 024
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	863 201	892 229
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	-29 028	-85 860
Zaúčtovaná ako náklad	-29 028	-85 860
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 2017.

Tabuľka č. 29

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	14 405	17 447
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 586	29 499
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	20 586	29 499
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	35 024	32 541
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	-33	14 405

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

Tabuľka č. 30 poskytuje prehľad o poskytnutých bankových úveroch. V prvom polroku 2017 spoločnosť nečerpala žiadny nový úver. Nižšie uvedené úvery sú zabezpečené prevažne dlhodobým majetkom, prípadne pohľadávkami vybraných odberateľov. Bližšia špecifikácia majetku, ktorý je premetom záložného práva, je uvedená v časti F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy. Spoločnosť nevydala a ani neplánuje vydať dlhopisy na financovanie svojej činnosti.

Tabuľka č. 30

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Tatra banka – splátkový úver na budovy	EUR	3 mes. EURIBOR + 2,40 % p.a.	31.12.2019	732 500	732 500	879 000
Tatra banka – splátkový úver na nákup vlastných akcií	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,85 % p.a.	31.8.2020	3 942 877	3 942 877	4 549 475
Tatra banka- splátkový úver na budovy	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,80 % p.a.	31.12.2020	810 000	810 000	930 000
Všeobecná úverová banka – budovanie novej výrobnéj linky	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,59 %	25.12.2017	392 520	392 520	784 800
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorentný úver – OTP Banka Slovensko	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,70 % p.a.	16.12.2017	2 384 855	2 384 855	1 400 677

Spoločnosť k 30.6.2017 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 30.6.2017 a k 31.12.2016. 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	4 653
Časové rozlíšenie lízingov	0	0
Ostatné	0	4 653
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>271 654</b>	<b>295 142</b>
Výnosy budúcich období z relízingov	1 079	2 003
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	3 113	6 268
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	71 200	79 600
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	196 262	207 271
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>194 575</b>	<b>137 117</b>
Výnosy budúcich období z emisných kvót	147 599	72 954
Výnosy budúcich období z relízingov	1 849	1 849
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	6 308	6 308
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	16 800	16 800
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	22 019	38 278
Ostatné	0	928

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

Spoločnosť obstarávala v prvom polroku 2017 viacero položiek dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. V priebehu prvého polroka 2017 bolo niekoľko lízingových zmlúv riadne ukončených. 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	227 582	460 449	29 597	314 945	489 208	64 589
Finančný náklad	22 498	29 728	258	27 148	36 438	1 123
<b>Spolu</b>	<b>250 080</b>	<b>490 177</b>	<b>29 855</b>	<b>342 093</b>	<b>525 646</b>	<b>65 712</b>

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

Bezprostredne predchádzajúcim účtovných obdobím sa vo výkaze ziskov a strát priebežnej účtovnej závierky rozumie obdobie od 1.1.2016 do 30.6.2016.

**a. Tržby za vlastné výkony, služby a tovar**

Nižšie uvedená tabuľka č. 33 zobrazuje tržby za vlastné výkony, služby a tovar za obdobie 1. polroka 2017 v porovnaní s prvým polrokom 2016.

Tabuľka č. 33

Oblasť odbytu a	Substancie		Farmaceutické výrobky, ostatné		Služby	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie F	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nemecko	6 668 640	6 026 279	0	0	308 104	345 962
Slovenská republika	0	138 052	1 835 481	1 577 236	468 640	549 392
India	1 190 010	591 661	0	0	0	0
USA	993 085	564 722	0	0	0	0
Rusko	608 000	304 000	0	0	0	0
Taliansko	561 050	244 125	0	0	0	0
Francúzsko	184 202	93 214	0	0	0	0
Kanada	109 015	349 420	0	0	0	0
Španielsko	107 635	52 166	0	0	0	278
Jordánsko	72 800	0	0	0	0	0
Veľká Británia	65 658	195 680	0	0	0	0
Kórea	60 423	111 510	0	0	0	0
Brazília	50 410	3 608	0	0	0	0
Holandsko	46 160	29 024	0	0	0	0
Hong Kong	0	0	0	0	32 444	25 318
Česká republika	1 217	0	0	0	28 031	0
Filipíny	28 300	0	0	0	0	0
Fínsko	0	0	0	0	11 733	0
Belgicko	9 920	0	0	0	0	0
Kuvajt	0	0	6 040	11 680	0	0
Poľsko	4 300	6 882	0	0	0	0
Švajčiarsko	1 760	76 742	0	0	1 247	48 226
Cyprus	2 830	193 312	0	0	0	0
Švédsko	0	145 350	0	0	0	0
Izrael	0	9 630	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	0	2 145
Lotyšsko	0	831	0	0	0	0
<b>Spolu:</b>	<b>10 765 415</b>	<b>9 136 208</b>	<b>1 841 521</b>	<b>1 588 916</b>	<b>850 199</b>	<b>971 321</b>

**b. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

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

Tabuľka č. 34

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 488 138	4 795 275	3 581 269	-307 137	1 214 006
Výrobky	796 376	1 725 764	1 298 734	-929 388	427 030
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>5 284 514</b>	<b>6 521 039</b>	<b>4 880 003</b>	<b>-1 236 525</b>	<b>1 641 036</b>
Manká a škody, preexpirované a nepoužiteľné zásoby	x	x	x	10 344	31 803
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-1 226 181</b>	<b>1 672 839</b>

c. **Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Tabuľka č. 35 poskytuje prehľad o aktivácii materiálu, nákladov na vývoj a o aktivácii vnútro podnikových služieb. Zobrazuje aj ostatné významné položky výnosov z hospodárskej alebo finančnej činnosti.

Údaje sú prezentované za prvý polrok 2017 a za prvý polrok 2016.

Tabuľka č. 35

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	934 908	2 329 688
Materiál vytvorený vlastnou činnosťou	934 908	2 329 398
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Služby poskytnuté v rámci vlastnej činnosti	0	290
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	668 092	266 700
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	617 140	219 457
Výnosy z relízingov	924	2 099
Výnosy súvisiace s emisnými kvótami	0	7
Výnosy z prijatých dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	35 668	38 934
Prijaté náhrady škôd z poistnej udalosti	1 544	785
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 816	5 418
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	2 600	83 825
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2 600	6 360
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	77 465
Tržby z predaja ostatných cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z kreditných úrokov a úročenia dlhodobých pohľadávok	0	77 465
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Mimoriadne výnosy:</b>	0	0

## 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	12 591 491	10 713 444
Tržby z predaja služieb	850 199	971 321
Tržby za tovar	15 445	11 680
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>13 457 135</b>	<b>11 696 445</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Tabuľka č. 37 poskytuje prehľad o nákladoch spoločnosti za prvý polrok 2017 a prvý polrok 2016.

Tabuľka č. 37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	1 683 224	1 977 889
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 683 224	1 977 889
Spracovanie a odvoz odpadov	903 466	1 190 981
Nájomné	149 340	202 768
Opravy a údržba	404 207	394 600
Poradenstvo a marketingové služby	19 635	18 151
Služby v kooperácii	0	0
Náklady na ostatné služby	206 576	171 389
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	5 216 762	4 963 295
Osobné náklady	2 832 472	2 884 645
Ostatné dane a poplatky	110 169	87 978
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	51 118	197 500
Zostatková cena predaného materiálu	550 707	17 919
Manká a škody	10 343	23 558
Emisné kvóty – rezerva a cenový rozdiel	0	7
Náklady na poistenie	66 777	68 071
Odpisy DHM a DNM vrátane OP k dlhodobému majetku	1 587 891	1 676 048
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	7 285	7 569
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	109 897	128 696
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 579	632
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 578	470
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	106 318	128 064
Predaj cenných papierov	0	0
Emisné kvóty – náklady na deriváty	0	0
Náklady na úroky	101 329	120 257
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	4 989	7 807
<b>Mimoriadne náklady:</b>	0	0

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2017 boli zmluvne dohodnuté vo výške 30 100 EUR bez DPH. V prvom polroku 2017 ešte nebolo nič fakturované.

## 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 2017 a rok 2016.

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	3 360
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	42 487
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:	272 803	x	x	1 155 137	x	x
teoretická daň	x		21	x	254 130	22
Daňovo neuznané náklady			21	675 681	148 650	22
Výnosy nepodliehajúce dani			21	-506 494	-111 429	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	22
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	272 803		21	1 324 324	291 351	22
Splatná daň z príjmov	x		21	x	291 800	22
Odložená daň z príjmov	x	-19 708	21	x	-51 470	22
Celková daň z príjmov	x		21	x	240 330	22

Za prvý polrok 2017 zaplatila spoločnosť Biotika a.s. mesačné preddavky na daň z príjmov právnických osôb sumárne vo výške 120 000 EUR. Spoločnosť využila možnosť podľa § 42, odsek 10 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. a štvrťročne žiadala správcu dane o platenie preddavkov na daň z príjmov právnických osôb za rok 2017 inak ako štandardným spôsobom. Na základe rozhodnutí správcu dane sa za obdobie január až jún platili mesačné preddavky vo výške 20 000 EUR. Začiatkom mesiaca júl bude podaná ďalšia žiadosť o stanovenie výšky mesačného preddavku na obdobie júl až september.

#### K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Tabuľka č. 40

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	12 794	232 138

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch cudzí majetok v hodnote 12 794 EUR. Jedná sa o konsignačný sklad náhradných dielov (Shimadzu). Spoločnosť vykazuje majetok, ktorý bol nadobudnutý po ukončení leasingov obstaraných do konca roka 2003, k 30.6.2017 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 30.6.2017 bol 1 933 437 EUR.

K 30.6.2017 spoločnosť neeviduje žiadne súdne spory ani exekučné konania o finančné nároky voči nej, ktoré by mohli mať charakter podmienených záväzkov.

Tabuľka č. 41

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

#### L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky podmieneného majetku.

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

Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť za prvý polrok 2017 boli vo výške 89 284 EUR (prvý polrok 2016: 84 571EUR) – z toho členom predstavenstva 33 140 EUR a členom dozornej rady 55 144 EUR.

Okrem týchto odmien boli členom predstavenstva vyplatené tantiémy z výsledku po zdanení za rok 2016 vo výške 70 000 EUR. Členom dozornej rady boli z výsledku po zdanení za rok 2016 vyplatené tantiémy vo výške 60 000 EUR. Spoločnosť neposkytuje súčasným ani minulým členom štatutárnych a dozorných orgánov účtovnej jednotky žiadne iné peňažné alebo nepeňažné výhody vo forme úverov a záruk.



**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

Tabuľka č. 42

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Transakcie so spriaznenými osobami</b>			
G. V. Pharma a.s., Hlohovec	služby prijaté	115 615	123 097
	tovar predaný	0	133 752
	služby poskytnuté	125 305	148 953
	materiál predaný	512 348	439
	DHM predaný	4 200	
ČOV a.s., Slovenská Ľupča	investície nakúpené	0	0
	materiál nakúpený	0	195
	služby prijaté	898 243	1 265 853
	ost. popl. prijaté	16 167	2 911
	služby poskytnuté	131 043	172 106
	materiál predaný	7	10
	DHM predaný	0	500
	úroky z úročenia dlhod. pohľad. prijaté	0	75 028
	ostatné úroky	0	72
	pôžička poskytnutá spoločnosťou Biotika a.s.	0	0

Vybrané aktiva 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	241 719	265 364
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>241 719</b>	<b>265 364</b>
Závazky z obchodného styku	147 980	266 072
<b>Spolu pasíva</b>	<b>147 980</b>	<b>266 072</b>

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

Priebežná účtovná závierka bola zostavená dňa 30.6.2017. V tento deň 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	1 745 077	0	102 256	0	1 642 821
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	1 869 733	0	0	91 481	1 961 214
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	889 833	0	889 833	43 159	43 159
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	914 807	292 511	780 167	134 640	292 511
Vyplatené dividendy	308 337	1 540 000	1 108 297	0	740 040
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

V prvom polroku 2017 spoločnosť nenakupovala žiadne vlastné akcie a nedošlo ani k zmene základného imania.

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 30.6.2017 100 %-ný balík akcií v jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Podiel v dcérskej spoločnosti bol precenený metódou vlastného imania k 30.6.2017 s priamym vplyvom do vlastného imania spoločnosti. Odhad vlastného imania dcérskej spoločnosti k 30.6.2017 obsahuje iba odhad vplyvu splatnej dane.

Na precenenie podielov v dcérskych podnikoch sa viaže aj účtovanie o odloženej dani z príjmov. Spoločnosť ale spĺňa v zmysle § 10, ods. 18, písm. a, b postupov účtovania podmienky na oslobodenie od účtovania odloženej dane z precenenia podielov. V zmysle tohto paragrafu je spoločnosť schopná ovplyvniť vyrovnanie dočasných rozdielov z precenenia podielov a je dostatočne pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 15. mája 2017. Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 914 807 EUR bol zúčtovaný nasledovne:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 91 481 EUR
- výplata podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti vo výške 780 167 EUR
- na výplatu podielu na zisku akcionárom bol použitý aj nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške 889 833 EUR
- zvyšná časť vo výške 43 159 EUR bola prevedená na účet nerozdeleného zisku z minulých období

Spoločnosť dosiahla v prvom polroku 2017 výsledok po zdanení vo výške 292 511 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	1 698 437	46 640	0	0	1 745 077
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 443 441	0	0	426 292	1 869 733
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	33 200	0	0	856 633	889 833
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 262 926	914 807	2 980 000	-1 282 925	914 807
Vyplatené dividendy	230 771	2 800 000	2 722 434	0	308 337
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 31.12.2016 a k 30.6.2017, ktorý sa podľa postupov účtovania vykazuje v súvahe v zostatku peňažných prostriedkov, ale aj v rámci krátkodobých bankových úverov.

Tabuľka č. 46

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	272 803	1 155 137
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 738 010	3 349 208
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 588 513	3 335 010
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	-6 688
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 326	8 183
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	70 573	-124 851
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	101 329	233 712
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-140 126
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-59	-1 142
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 578	42
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	9 113	9 823
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 (+/-)	-32 712	35 245
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto</i>	735 014	1 307 003







Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	425 063	2 556 680
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 189 362	-275 470
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 465 994	-1 003 533
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	33 318	29 326
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	2 745 827	5 811 348
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	140 126
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-101 329	-226 531
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 238 282	-2 902 434
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	1 406 215	2 822 509
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-156 351	-377 898
A. 8.	Prijmy 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.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	1 249 864	2 444 611
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-267 217	-1 223 023
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	4 000	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	55 306	592 698
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 (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	50 000
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
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-207 911</b>	<b>-580 325</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		0
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0



Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-1 519 153	-3 267 666
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 (-)	-1 265 378	-2 530 756
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 (-)	-253 775	-736 910
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-1 519 153</b>	<b>-3 267 666</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-477 200</b>	<b>-1 403 380</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>-1 131 430</b>	<b>270 850</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-1 608 630</b>	<b>-1 132 530</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-2 519</b>	<b>1 100</b>
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-1 611 149</b>	<b>-1 131 430</b>

Zostavené dňa: 30.6.2017	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavovanie účtovnej závierky: 	Podpisový zoznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
Schválené dňa:			

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie