

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.06.2020

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2020452412	Účtovná závierka riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2020
IČO 31561900	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 6 2020
SK NACE 21.10.0	X priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2019 do 12 2019

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

SLOVENSKÁ ĽUPČA

Číslo

566

PSČ

Obec

97613 SLOVENSKÁ ĽUPČA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Banská Bystrica, oddiel S
A, vložka číslo 65/S

Telefónne číslo

Faxové číslo

0484368233

E-mailová adresa

BIOTIKA@BIOTIKA.SK

Zostavená dňa:

31.07.2020

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0		0
			0		0
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0		0
			0		0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	5 6 9 0	5 6 9 0	
			0		5 6 9 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 8 7 2 4 5	2 3 7 2 0 7	
			5 0 0 3 8		2 2 1 3 4 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 1 9 3 8	2 1 9 3 8	
			0		0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0		0
			0		0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 8 4 7 5 5 7	5 8 4 7 5 5 7	
			0		5 7 3 9 0 1 6
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 7 8 7 5 5 7	5 7 8 7 5 5 7	
			0		5 7 3 9 0 1 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	6 0 0 0 0	6 0 0 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	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			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 preddávky 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 1 5 8 3 7 8 3	1 1 5 0 0 7 9 3	
			8 2 9 9 0		1 2 3 0 9 1 6 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 0 3 2 4 7 7	4 0 0 7 0 0 9	
			2 5 4 6 8		5 1 8 9 7 8 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 9 2 7 3 7	8 6 7 2 6 9	
			2 5 4 6 8		9 0 4 9 8 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 2 3 9 4 9 4	1 2 3 9 4 9 4	
			0		7 7 1 4 8 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 7 3 5 6 6 6	1 7 3 5 6 6 6	
			0		3 5 1 2 4 3 9
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0		0
			0		0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	- 2 4		- 2 4
			0		8 8 0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 6 4 6 0 4	1 6 4 6 0 4	
			0		0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0		0
			0		0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0		0
			0		0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0
			0		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		0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0
			0		0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0
			0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0
			0		0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0
			0		0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0
			0		0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0
			0		0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0
			0		0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0
			0		0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 2 0 1 4 5 0	2 1 4 3 9 2 8	
			5 7 5 2 2		2 0 8 9 8 1 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 0 6 8 5 9	1 6 4 9 3 3 7	
			5 7 5 2 2		1 6 8 7 4 5 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 3 7 6	7 3 7 6	
			0		2 5 7 2
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	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
			Korekcia - časť 2			
1.c.	Osiatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 9 9 4 8 3	1 6 4 1 9 6 1		
			5 7 5 2 2		1 6 8 4 8 8 4	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0		0	
			0		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0		0	
			0		1 0 0 4 9 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 9 1 3 0 3	4 9 1 3 0 3		
			0		3 0 1 8 0 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0		0	
			0		0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 2 8 8	3 2 8 8		
			0		6 6	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	2 6 3 8 7 2	2 6 3 8 7 2		
			0		3 1 5 3 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	2 6 3 8 7 2	2 6 3 8 7 2		
			0		3 1 5 3 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	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 0 8 5 9 8 4	5 0 8 5 9 8 4	
			0		4 7 1 4 2 4 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 7 3 7	6 7 3 7	
			0		1 6 6 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 0 7 9 2 4 7	5 0 7 9 2 4 7	
			0		4 7 1 2 5 7 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 7 6 6 1	7 7 6 6 1	
			0		9 8 9 5 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6 2 7 2	6 2 7 2	
			0		7 6 8 7
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 1 3 8 9	7 1 3 8 9	
			0		9 1 2 7 1
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
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 3 8 9 3 6 3 0	3 4 2 9 5 3 0 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 8 7 1 7 6 0 9	2 8 3 1 9 6 8 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	2 5 6 9 4 2 8	2 3 6 7 2 1 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 5 6 9 4 2 8	2 3 6 7 2 1 2
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	7 2 5 0 5 8	6 7 6 5 1 7
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	7 2 5 0 5 8	6 7 6 5 1 7
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 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	1 0 7 3 9	2 0 8 0 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 0 7 3 9	2 0 8 0 1
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 1 7 9 3 8 4	2 0 2 2 1 5 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 6 7 0 5 9 2	5 5 7 4 4 4 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 7 3 5 9 8	1 0 0 6 0 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 5 6 0 5	2 6 1 3 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 3 7 3 9 9	3 1 8 3 3 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	7 0 0 5 9 4	6 6 1 6 0 0



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



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



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



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

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

Obchodné meno: **Biotika a.s.**
 Sídlo: Slovenská Ľupča 566
 Dátum založenia: 19.4.1992
 Dátum zápisu do Obchodného registra: 1.5.1992
 Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): 31561900
 Identifikačné číslo pre DPH: SK 2020452412

b) Hlavné činnosti spoločnosti sú:

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

c) Priemerný počet zamestnancov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	278	284
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	279	285
Počet vedúcich zamestnancov	26	26

d) Ručenie spoločnosti v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 30.6.2020 bola zostavená v zmysle § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020 v mene EUR.

IČO

3	1	5	6	1	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	2	4	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. marca 2020. Riadne valné zhromaždenie dňa 30. marca 2020 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ZOSTAVOVANÍ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vlastní k 30.6.2020 100% balík akcií dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Spoločnosť sa rozhodla nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku už za rok 2010 a nasledujúce obdobia, pretože konsolidované ekonomické ukazovatele sa v minulosti výrazne neodlišovali od individuálnych ekonomických ukazovateľov spoločností Biotika a.s. a jej dcérskych podnikov. Zákon o účtovníctve podľa § 22, odsek 12 umožnil účtovným jednotkám nezostavovať konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2010 a nasledujúce obdobia na základe uplatnenia zásady nevýznamnosti a rovnováhy medzi úžitkom a nákladom na získanie konsolidovaných účtovných informácií.

C. INFORMÁCIE O VÝBORE PRE AUDIT

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

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

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

Rozpracované v časti E

b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Rozpracované v časti F

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Rozpracované v časti G

d) Informácie o výnosoch

Rozpracované v časti H

e) Informácie o nákladoch

Rozpracované v časti I



- f) **Informácie o daniach z príjmov**
Rozpracované v časti J
- g) **Informácie o podsúvahových účtoch**
Rozpracované v časti K
- h) **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**
Rozpracované v časti L
- i) **Informácie o príjmoch, výhodách členov orgánov účtovnej jednotky a o spriaznených osobách**
Rozpracované v časti M a N
- j) **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia**
Rozpracované v časti O
- k) **Informácie o prehľade zmien vlastného imania**
Rozpracované v časti P
- l) **Informácie o prehľade peňažných tokov**
Rozpracované v časti Q

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

b) Zmeny účtovných metód a všeobecných účtovných zásad

V priebehu prvého polroka 2020 nedošlo k zmene účtovných metód a všeobecných zásad.

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

Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

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

Tabuľka č. 2

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	2 až 4	Lineárna	25-50
Softvér	4 až 10	Lineárna	10 až 25
Oceniťelné 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	6 až 8	Lineárna	12,5 až 16,67

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

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť oceňuje podiely v iných spoločnostiach prostredníctvom metódy vlastného imania. O možnosti oceňovania podielov touto metódou hovorí § 27 zákona o účtovníctve. Podľa ustanovení § 14, odsek 12 a odsek 18 postupov účtovania sa pri uplatnení metódy vlastného imania postupuje tak, že hodnota podielu na základnom imaní sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upraví na alikvotnú hodnotu podielu na vlastnom imaní tejto spoločnosti. Podiel v dcérskom podniku nie je v cudzej mene. Spoločnosť Biotika, a.s. k 30.6.2020 vykazuje v dlhodobom finančnom majetku zostatok dlhodobej peňažnej pôžičky, ktorú v mesiaci február 2020 poskytla dcérskej spoločnosti ČOV, a.s. vo výške 90 000 EUR. Pôžička je splatná 28.2.2021 a jej zostatok bol k 30.6.2020 vo výške 60 000 EUR.

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.

IČO

3	1	5	6	1	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	2	4	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 nevyožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

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

Rezervy

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

Rezervy na materiál

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

Rezervy na služby

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

Rezerva na zamestnanecké požitky

Tieto rezervy sa tvoria na odstupné a odchodné zamestnancov vrátane súvisiacich odvodov do štátneho rozpočtu a zdravotných poisťovní v súlade so zákonníkom práce a kolektívnou zmluvou. Na výpočet tejto rezervy sa využívajú poisťno-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 nevyčerpalí v období, v ktorom na ne mali nárok. Z dôvodu vyplácania pohyblivej zložky

mzdy zamestnancov mesiac pozadu sa vytvára pre dodržanie akruálneho princípu účtovania nákladov a výnosov rezerva na pohyblivú zložku.

Rezerva na vypustené emisné kvóty

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

Odložená daň

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

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

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

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

Emisné kvóty

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

Poskytnuté dotácie

Spoločnosť Biotika a.s. uzavrela v roku 2009 so spoločnosťou Joint-Stock Company Valenta Pharmaceuticals zmluvu o vývoji, na základe ktorej spoločnosť získala dotáciu vo výške 200 000 EUR. V roku 2010 bola táto dotácia použitá na obstaranie zariadenia Ultrafiltračná jednotka PALL v hodnote 210 467 EUR. V priebehu odpisovania tohto zariadenia súčasne dochádza k zúčtovaniu alikvotnej časti dotácie do výnosov spoločnosti, čo platí aj pre prvý polrok 2020.

V priebehu roka 2013 spoločnosť nadobudla hnutelný majetok od spoločnosti Wacker Chemie AG, ktorý bol ocenený podľa znaleckého posudku na hodnotu 464 352 EUR. Spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto majetku rozpúšťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, čo platí aj pre prvý polrok 2020.

IČO

3	1	5	6	1	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	2	4	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V priebehu roka 2019 bola spoločnosť Biotika a.s. preplatená časť investičných nákladov, ktorá súvisela s presunom výrobnéj linky v rámci jej areálu, vo výške 58 850 EUR obchodným partnerom z Izraela. V zmysle postupov účtovania spoločnosť začala súbežne s účtovaním odpisov k tomuto technickému zhodnoteniu rozpúšťať alikvotnú časť dotácie do výnosov z prevádzkovej činnosti, čo platí aj pre prvý polrok 2020.

Cudzia mena

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

Výnosy

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

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím sa v súvahe priebežnej účtovnej závierky rozumie stav k 31.12.2019.

a. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. v prvom polroku 2020 mesačne účtovala predpis odhadu aktivácie dlhodobého nehmotného majetku v hodnote 10 000 EUR, spolu 60 000 EUR. Žiadne iné zmeny v dlhodobom nehmotnom majetku nenastali.

Tabuľka č. 4

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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	6 074 836	1 727 668	159 027	0	0	6 110	0	7 967 641
Prírastky	0	0	0	0	0	60 000	0	60 000
Úbytky			0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 074 836	1 727 668	159 027	0	0	66 110	0	8 027 641
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 425 518	1 673 793	159 027	0	0	0	0	7 258 338
Prírastky	136 405	3 991	0	0	0	0	0	140 396
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 561 923	1 677 784	159 027	0	0	0	0	7 398 734
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	649 318	53 875	0	0	0	6 110	0	709 303
Stav na konci účtovného obdobia	512 913	49 884	0	0	0	66 110	0	628 907

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

- neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 143 743 EUR
- aktivované náklady na vývoj skutočne vynaložené v bežnom účtovnom období sú vo výške 66 173 EUR

Náklady na vývoj obsahujú vlastné náklady spoločnosti - mzdy pracovníkov, spotrebu materiálu, režijnú spotrebu, spotrebu energií a pod.. Spoločnosť pracuje na projektoch dlhodobých. Hodnota výskumnej hodiny za prvý polrok 2020 predstavovala čiastku 15,48 EUR/hod. a za rok 2019 19,71 EUR/hod. Odhad aktivácie nákladov na vývoj sa účtuje mesačne. Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o štruktúre a vývoji jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie.

Tabuľka č. 5

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 990 029	1 727 668	709 572	0	0	6 110	0	10 433 379
Prírastky	184 563	0	0	0	0	184 563	0	369 126
Úbytky	2 099 756	0	550 545	0	0	0	0	2 650 301
Presuny	0	0	0	0	0	184 563	0	184 563
Stav na konci účtovného obdobia	6 074 836	1 727 668	159 027	0	0	6 110	0	7 987 641
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 067 624	1 664 814	709 572	0	0	0	0	9 442 010
Prírastky	457 650	8 979	0	0	0	0	0	466 629
Úbytky	2 099 756	0	550 545	0	0	0	0	2 650 301
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 425 518	1 673 793	159 027	0	0	0	0	7 258 338
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	922 405	62 854	0	0	0	6 110	0	991 369
Stav na konci účtovného obdobia	649 318	53 875	0	0	0	6 110	0	709 303

Tabuľka č. 6

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

IČO

3	1	5	6	1	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	2	4	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

b. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. zaradila v prvom polroku 2020 do majetku pozemky pod budovou Farmácia v hodnote 28 742 EUR a budovu Farmácia v hodnote 1 152 924 EUR. V hodnote 17 300 EUR bolo zaradené technické zhodnotenie stavby výťažného rozvodu úžitkovej vody. Ďalej spoločnosť investovala do nákupu strojov a zariadení čiastku 81 722 EUR.

V prvom polroku 2020 bol predaný osobný automobil Volvo v predajnej cene 1 000 EUR bez DPH. Obstarávacia cena bola 23 455 EUR, zostatková cena bola nulová. Ďalej bol uskutočnený predaj analyzéra BioTec spoločnosti ATB Pharma, s.r.o. v predajnej cene 4 500 EUR bez DPH. Obstarávacia cena bola 8 100 EUR, zostatková cena bola nulová. V mesiaci máj 2020 vyradovacia komisia vyradila nepotrebné zariadenie v nulovej zostatkovej hodnote, obstarávacia cena vyradeného zariadenia bola 4 608 EUR.



Tabuľka č. 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	662 446	24 039 971	56 632 767	0	0	5 690	271 385	0	81 612 259
Prírastky	28 742	1 170 224	81 722	0	0	0	1 296 549	22 058	2 599 295
Úbytky	0	0	36 163	0	0	0	0	0	36 163
Presuny	0	0	0	0	0	0	1 280 689	120	1 280 809
Stav na konci účtovného obdobia	691 188	25 210 195	56 678 326	0	0	5 690	287 245	21 938	82 894 582
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 533 458	52 574 199	0	0	0	0	0	66 107 657
Prírastky	0	400 956	518 295	0	0	0	0	0	919 251
Úbytky	0	0	36 163	0	0	0	0	0	36 163
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 934 414	53 056 331	0	0	0	0	0	66 990 745
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 710	0	0	0	0	50 038	0	65 748
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	623	0	0	0	0	0	0	623
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 087	0	0	0	0	50 038	0	65 125
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	662 446	10 490 803	4 058 568	0	0	5 690	221 347	0	15 438 854
Stav na konci účtovného obdobia	691 188	11 260 694	3 621 995	0	0	5 690	237 207	21 938	15 838 712

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	665 361	24 318 114	56 337 859	0	0	5 690	679 460	0	82 006 484
Prírastky	0	14 360	566 209	0	0	0	172 494	0	753 063
Úbytky	2 915	292 503	271 301	0	0	0	0	0	566 719
Presuny	0	0	0	0	0	0	580 569	0	580 569
Stav na konci účtovného obdobia	662 446	24 039 971	56 632 767	0	0	5 690	271 385	0	81 612 259
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 806 954	51 731 987	0	0	0	0	0	64 538 941
Prírastky	0	1 019 007	1 113 513	0	0	0	0	0	2 132 520
Úbytky	0	292 503	271 301	0	0	0	0	0	563 804
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 533 458	52 574 199	0	0	0	0	0	66 107 657
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 955	0	0	0	0	25 019	0	41 974
Prírastky	0	0	0	0	0	0	25 019	0	25 019
Úbytky	0	1 245	0	0	0	0	0	0	1 245
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 710	0	0	0	0	50 038	0	65 748
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obdobia	665 361	11 494 205	4 605 872	0	0	5 690	654 441	0	17 425 569
Stav na konci účtovného obdobia	662 446	10 490 803	4 058 568	0	0	5 690	221 347	0	15 438 854

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti Biotika a.s. k 30.6.2020 nie je zriadené žiadne záložné právo, nakoľko ku dňu 30.4.2020 boli predčasne splatené úvery v Tatra banka, a.s..

Tabuľka č. 9

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

Spoločnosť v priebehu prvého polroka 2020 neobstarala žiadne položky dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. Dve lízingové zmluvy boli riadne ukončené. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad zostatku istiny a finančného nákladu k 30.6.2020 a ku koncu predchádzajúceho obdobia.

Tabuľka č. 10

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	165 063	237 399	0	172 982	318 338	0
Finančný náklad	10 203	5 771	0	12 895	10 204	0
Spolu	175 266	243 170	0	185 877	328 542	0

c. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 30.6.2020 100 %-ný podiel na akciách dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Nižšie uvedená tabuľka poskytuje informácie týkajúce sa týchto dcérskych spoločností.

Tabuľka č. 11

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
ČOV a.s.	100	100	5 787 557	48 541	5 787 557
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

IČO

3	1	5	6	1	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	2	4	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

K 30.6.2020 bol podiel v dcérskom podniku ČOV a.s. precenený použitím metódy vlastného imania, pričom odhad vlastného imania dcérskeho podniku ČOV a.s. k 30.6.2020 obsahoval odhad splatnej aj odloženej dane.

O vývoji položiek dlhodobého finančného majetku a o jeho štruktúre hovoria nasledovné tabuľky.



Tabuľka č. 12

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 739 016	0	0	0	0	0	0	0	5 739 016
Prírastky	48 541	0	0	90 000	0	0	0	0	138 541
Úbytky	0	0	0	30 000	0	0	0	0	30 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 787 557	0	0	60 000	0	0	0	0	5 847 557
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 739 016	0	0	0	0	0	0	0	5 739 016
Stav na konci účtovného obdobia	5 787 557	0	0	60 000	0	0	0	0	5 847 557

Tabuľka č. 13

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 598 795	0	0	0	0	0	0	0	6 598 795
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	859 779	0	0	0	0	0	0	0	859 779
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 739 016	0	0	0	0	0	0	0	5 739 016
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	6 598 795	0	0	0	0	0	0	0	6 598 795
Stav na konci účtovného obdobia	5 739 016	0	0	0	0	0	0	0	5 739 016

Tabuľka č. 14

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

Spoločnosť nevládni žiadne dlhové CP držané do splatnosti. Žiadna položka dlhodobého finančného majetku nie je predmetom záložného práva a neexistuje žiadne obmedzenie v práve disponovať s ním. V mesiaci február 2020 poskytla spoločnosť Biotika a.s. dcérskej spoločnosti ČOV, a.s. dlhodobú peňažnú pôžičku vo výške 90 000 EUR splatnú 28.2.2021.

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	27 450	0	1 982	0	25 468
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
Zásoby spolu	27 450	0	1 982	0	25 468

K zásobám boli v priebehu účtovného obdobia rozpustené opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti v hodnote 1 982 EUR. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy. Pri tvorbe opravnej položky k materiálu ku koncu roku 2019 sa prihliadalo na jeho úžitkovú hodnotu z hľadiska jeho použiteľnosti najmä pri pomaly obrátkových zásobách a na dobu expirácie. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 4 928 549 EUR.

Tabuľka č. 16

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

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

e. Pohľadávky

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

Tabuľka č. 17

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného 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	57 522	0	0	0	57 522
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	57 522	0	0	0	57 522

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

Tabuľka č. 18 – Bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 640 987	58 496	1 699 483
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	7 376	0	7 376
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (nevyplatené dividendy z ČOV a.s.)	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	491 303	0	491 303
Iné pohľadávky	3 288	0	3 288
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 142 954	58 496	2 201 450

Tabuľka č. 19 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 486 153	256 253	1 742 406
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 572	0	2 572
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	100 490		100 490
Daňové pohľadávky a dotácie	301 806	0	301 806
Iné pohľadávky	66	0	66
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 891 087	256 253	2 147 340

Spoločnosť vykazuje opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku k 30.6.2020 vo výške 57 522 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 %.

Tabuľka č. 20

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

f. Krátkodobý finančný majetok a finančné účty

Tabuľky č. 21 a 22 poskytujú prehľad o štruktúre krátkodobého finančného majetku a finančných účtoch spoločnosti. Tabuľka č. 21 poskytuje prehľad o všetkých položkách krátkodobého finančného majetku a finančných účtoch a tabuľka č. 22 poskytuje prehľad o položkách krátkodobého finančného majetku, s ktorými sa obchoduje. K 30.6.2020 spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobého finančného majetku emisné kvóty v celkovej hodnote 263 872 EUR.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 737	1 669
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 079 247	4 712 578
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Ostatný krátkodobý finančný majetok	263 872	315 317
Spolu	5 349 856	5 029 564

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	315 317	327 036	378 481	0	263 872
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	315 317	327 036	378 481	0	263 872

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti je tvorený iba emisnými kvótami, ku ktorým nie sú tvorené žiadne opravné položky. V roku 2020 boli Spoločnosti pridelené emisné kvóty na rok 2020 a boli vrátené spotrebované emisné kvóty za rok 2019. Tiež došlo k predaju 9 000 ton emisných kvót za jednotkovú cenu 23,95 EUR za tonu. Spoločnosť dosiahla z tejto transakcie zisk vo výške 215 550 EUR. Spoločnosť nevykazuje žiadny krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo. Iba dlhodobý finančný majetok sa preceňuje na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania.

g. Vlastné akcie

Spoločnosť Biotika a.s. v prvom polroku 2020 nenakupovala vlastné akcie a k 30.6.2020 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 30.6.2020 zostatok na účtoch nákladov budúcich období, pričom ide najmä o časové rozlíšenie nákladov na položky uvedené v tabuľke č. 23.

Tabuľka č. 23

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	6 272	7 687
Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky	6 272	7 687
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	71 389	91 271
Poistenie majetku a zodpovednosti za škody	15 101	28 273
Poplatky za registrácie, patenty a ochr. známky	55 918	57 001
Havarijné poistenie vozidiel	41	694
Ostatné	329	5 303
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dobropis	0	0
Havarijné poistenie vozidiel	0	0
Časové rozlíšenie úrokov z pôžičiek spriazneným osobám	0	0
Časové rozlíšenie nároku na zľavu z poistného	0	0

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

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

Tabuľka č. 24

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 022 153
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	202 215
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	10 739
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom a členom vedenia spoločnosti	1 809 199
Iné	0
Spolu	2 022 153

b. Rezervy

Tabuľka č. 25 poskytuje prehľad o jednotlivých položkách rezerv a ich vývoji za prvý polrok 2020. V rámci dlhodobých rezerv spoločnosť vykazuje iba dlhodobú časť rezerv na zamestnanecké požitky. Dlhodobá časť tejto rezervy predstavuje odchodné, ktoré bude vyplácané zamestnancom v budúcnosti v roku ich odchodu do dôchodku. V tabuľke č. 25 uvádzame aj medzimesačné rezervy, pretože v priebehu roka nemajú nulový zostatok. Medzimesačné rezervy sa tvoria v priebehu roka pre potreby mesačných účtovných závierok, ktoré slúžia pre potreby operatívneho riadenia spoločnosti. Tvorbou a rozpúšťaním medzimesačných rezerv sa zabezpečuje aktuálny princíp pri vykazovaní nákladov a výnosov na mesačnom základe.

Tabuľka č. 25

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	127 020	0	0	0	127 020
Rezerva na zamestnanecké požitky	127 020	0	0	0	127 020
Krátkodobé rezervy, z toho:	525 379	300 534	246 952	260	578 701
Rezerva na zamestnanecké požitky	21 579	0	0	0	21 579
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	55 593	70 688	55 593	0	70 688
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	256 422	0	0	0	256 422
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	178 889	0	178 889	0	0
Rezerva na audit IÚZ	7 248	0	7 248	0	0
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2019	2 076	0	2 057	19	0
Rezerva na overenie emisii k 31.12.2019	750	0	750	0	0
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	0	0	0	0	0
Rezerva na úroky	756	0	756	0	0
Rezervy na poplatky exekútorov	166	0	0	0	166
Rezerva na popl. za znečisť.ovzd.	1 900	0	1 659	241	0
Medzimesačné rezervy	0	229 846	0	0	229 846

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

Tabuľka č. 26

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 382	5 638	0	0	127 020
Rezerva na zamestnanecké požitky	121 382	5 638	0	0	127 020
Krátkodobé rezervy, z toho:	426 798	503 634	402 530	2 523	525 379
Rezerva na zamestnanecké požitky	24 102	0	0	2 523	21 579
Rezerva na pohyblivú zložku mzdy vrátane súvisiacich odvodov	84 457	55 593	84 457	0	55 593
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	210 755	256 422	210 755	0	256 422
Rezerva na vypustené emisné kvóty za rok	54 035	178 889	54 035	0	178 889
Rezerva na audit IÚZ	7 232	7 248	7 232	0	7 248
Rezerva na tlač výročnej správy za rok 2018	2 646	2 076	2 646	0	2 076
Rezerva na overenie emisií k 31.12.2018	675	750	675	0	750
Rezerva na odmeny z patentov a zlepšovacích návrhov	39 394	0	39 394	0	0
Rezerva na úroky	3 336	756	3 336	0	756
Rezervy na poplatky exekútorov	166	0	0	0	166
Rezerva na popl. za znečisť.ovzd.	0	1 900	0	0	1 900

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
Dlhodobé záväzky spolu	973 598	1 006 068
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	973 598	1 006 068
Krátkodobé záväzky spolu	2 990 776	3 223 380
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 990 761	3 223 365
Záväzky po lehote splatnosti	15	15

V tabuľke sú zahrnuté krátkodobé i dlhodobé záväzky vrátane záväzkov voči dcérskym spoločnostiam a ostatným spriazneným osobám. V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje sumu 342 147 EUR, ktorá predstavuje zostatok nevyplatených dividend akcionárom za roky 2015, 2016, 2017, 2018, 2019. Tento zostatok je tvorený dividendami, pri ktorých si právnické a fyzické osoby neuplatnili nárok na vyplatenie. Časť zostatku je tvorená platbami dividend, ktoré sa vrátili späť na účet spoločnosti z dôvodu, že pôvodný akcionár zmenil svoju adresu, prípadne zomrel a v rámci dedičského konania nedošlo ešte k prechodu vlastníctva na pozostalých, prípadne pozostalí neinformovali Centrálny depozitár cenných papierov SR o tejto zmene. Pri dlhodobých záväzkoch sú v tabuľke zahrnuté aj záväzky zo sociálneho fondu a z lízingov.

d. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

K 30.6.2020 bol odložený daňový záväzok aktualizovaný o zmenu rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku súvzťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, pretože je pravdepodobné, že v budúcnosti dosiahne dostatočný daňový základ pre uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky. Odložená daňová pohľadávka vznikala z dočasných rozdielov pri opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku, zásobám a pohľadávkam. Dočasné rozdiely, na základe existencie ktorých sa vykazovala odložená daňová pohľadávka, vznikli aj v prípade rezerv a dotácií na nákup dlhodobého hmotného majetku. K 30.6.2020 bola výška odloženej daňovej pohľadávky aktualizovaná súvzťažne s dopadom do výsledku hospodárenia. Prehľad o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke poskytuje nasledovná tabuľka.

Tabuľka č. 28

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 783 546	3 659 442
Odpočítateľné	93 503	119 237
Zdaniteľné	3 690 043	3 540 205
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	260 377	270 491
Odpočítateľné	260 377	270 491
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	74 315	81 843
Uplatnená daňová pohľadávka	7 528	21 123
Zaúčtovaná ako náklad	7 528	21 123
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	774 909	743 443
Zmena odloženého daňového záväzku	31 466	- 7 795
Zaúčtovaná ako náklad	31 466	- 7 795
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 2020.

Tabuľka č. 29

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 130	28 510
Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov	16 949	33 805
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 949	33 805
Čerpanie sociálneho fondu	7 474	36 185
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 605	26 130

f. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 30 poskytuje prehľad o poskytnutých bankových úveroch. V prvom polroku 2020 spoločnosť ku dňu 30.4.2020 splatila obidva dlhodobé bankové úvery v Tatra banke, a.s. a nečerpala žiadny nový úver.

Tabuľka č. 30

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka – splátkový úver na nákup vlastných akcií	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,85 % p.a.	31.8.2020	0	0	481 323
Tatra banka- splátkový úver na budovy	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,80 % p.a.	31.12.2020	0	0	210 000
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver – OTP Banka Slovensko	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,60 % p.a.	16.12.2020	497	497	1 274

Spoločnosť nevydala a ani neplánuje vydať dlhopisy na financovanie svojej činnosti. K 30.6.2020 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 30.6.2020 a k 31.12.2019. 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	341
Časové rozlíšenie lízingov	0	0
Ostatné	0	341
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	196 647	218 974
Výnosy budúcich období z relízingov	0	0
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	0	0
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	65 950	77 638
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	130 697	141 336
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	308 782	181 858
Výnosy budúcich období z emisných kvót	263 872	136 427
Výnosy budúcich období z relízingov	0	0
Výnosy budúcich období z inventarizačných rozdielov	0	0
Výnosy budúcich období z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	16 800	16 800
Výnosy budúcich období z darovaného majetku	21 534	21 902
Výnosy budúcich období z prenosu technol.	6 576	6 576
Ostatné	0	153

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

Spoločnosť neobstarala v prvom polroku 2020 žiadnu položku dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu. V priebehu prvého polroka 2020 boli dve lízingové zmluvy riadne ukončené. Prehľad o záväzkoch, ktoré súvisia s obstaraním dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom finančného lízingu, poskytuje tabuľka č. 32.

Tabuľka č. 32

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	C	d	e	f	g
Istina	165 063	237 399	0	172 982	318 338	0
Finančný náklad	10 203	5 771	0	12 895	10 204	0
Spolu	175 266	243 170	0	185 877	328 542	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a. Tržby za vlastné výkony, služby a tovar

Nižšie uvedená tabuľka č. 33 zobrazuje tržby za vlastné výkony, služby a tovar za prvý polrok 2020 v porovnaní s rokom 2019.

Tabuľka č. 33

Oblasť odbytu a	Substancie		Obchodný tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie F	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nemecko	5 056 925	9 292 260				
USA	1 707 085	1 779 449				5 236
Rusko	1 140 000	1 520 000				
Slovenská republika	8 428	258 772	182 032	521 289	716 520	1 246 240
Ghana	400 620	2 017 911				
Francúzsko	375 558	731 019				
India	293 351	580 991				
Jordánsko	279 001	351 696				
Španielsko	249 781	198 496				1 650
Cyprus	201 956	177 316				
Veľká Británia	157 011	44 180				30 000
Egypt	153 860	35 320				
Izrael					123 743	149 302
Taliansko	88 900	482 791				
Kórea	57 120	232 575				
Holandsko	54 000	69 470				
Grécko	45 900	15 300				
Polsko	30 800	43 000				
Ukrajina	4 848					
Česká republika	1 331					53 178
Indonézia	400					
Vietnam		33 600				
Filipíny		31 000				
Čile		12 285				
Kanada		5 760				
Brazília		4 400				
Tunisko		3 960				
Bangladéš		2 200				
Belgicko		1 840				
Malajzia		765				
Spolu	10 306 875	17 926 356	182 032	521 289	839 263	1 485 606

b. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

Tabuľka č. 34

Názov položky	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	1 239 494	771 481	1 543 180	468 013	-771 699
Výrobky	1 735 666	3 512 439	1 800 339	-1 776 773	1 712 100
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 975 160	4 283 920	3 343 519	-1 308 760	940 401
Manká a škody, preexpirované a nepoužiteľné zásoby	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 308 760	940 402

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 2020 a rok 2019.

Tabuľka č. 35

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 310 293	4 388 649
Materiál vytvorený vlastnou činnosťou	1 250 293	4 204 086
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	60 000	184 563
Služby poskytnuté v rámci vlastnej činnosti	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	595 471	1 071 950
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	42 088	417 481
Výnosy z relízingov	0	23
Výnosy súvisiace s emisnými kvótami	199 592	347 803
Výnosy z prijatých dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	22 695	42 650
Prijaté náhrady škôd z poistnej udalosti	45	0
Výnosy z dotácií zo ŠR	0	187 924
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	331 051	76 069
Finančné výnosy, z toho:	218 777	806 168
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 682</i>	<i>11 197</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	942
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>216 095</i>	<i>794 971</i>
Tržby z predaja ostatných cenných papierov a podielov (emisné kvóty)	215 550	493 500
Výnosy z kreditných úrokov a úročenía dlhodobých pohľadávok	0	0
Finančné výnosy z investícií v dcérskych podnikoch	545	301 469
Emisné kvóty – výnosy z derivátov	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	2
Mimoriadne výnosy:	0	0

V prvom polroku 2020 bol uskutočnený predaj 9 000 ton emisných kvót za jednotkovú cenu 23,95 EUR za tonu. Spoločnosť dosiahla z tejto transakcie zisk vo výške 215 550 EUR.

V mesiaci apríl 2020 bola spoločnosť Biotika, a.s. vrátená daň z emisných kvót vo výške 330 236 EUR, ktorá bola vybraná v rozpore s právom Európskej únie.

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:

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

Tabuľka č. 36

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 306 875	17 926 356
Tržby z predaja služieb	839 263	1 485 606
Tržby za tovar	182 032	521 289
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11 328 170	19 933 251



I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Tabuľka č. 37 poskytuje prehľad o nákladoch spoločnosti za prvý polrok 2020 a rok 2019.

Tabuľka č. 37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	563 823	1 322 961
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>420</i>	<i>27 080</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	420	27 080
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>563 403</i>	<i>1 295 881</i>
Spracovanie a odvoz odpadov	373 053	950 727
Nájomné	8 766	15 879
Opravy a údržba	36 364	86 583
Poradenstvo a marketingové služby	0	0
Služby v kooperácii	0	0
Náklady na ostatné služby	145 220	242 692
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 984 015	8 885 182
Osobné náklady	2 784 377	5 753 256
Ostatné dane a poplatky	59 719	119 083
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	246 367
Zostatková cena predaného materiálu	32 325	103 549
Manká a škody	0	324
Emisné kvóty – rezerva a cenový rozdiel	16 708	178 889
Náklady na poistenie	31 039	82 306
Odpisy DHM a DNM vrátane OP k dlhodobému majetku	1 059 023	2 379 474
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	824	21 934
Finančné náklady, z toho:	209 035	250 948
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 773</i>	<i>23 402</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	387	2 037
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>200 262</i>	<i>227 546</i>
Predaj cenných papierov	182 884	168 914
Emisné kvóty – náklady na deriváty	0	0
Náklady na úroky	10 835	47 878
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	6 543	10 754
Mimoriadne náklady:	0	0

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2020 boli zmluvne dohodnuté vo výške 27 500 EUR bez DPH + náklady na cestovné a ubytovanie.

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 2020 a rok 2019.

Tabuľka č. 38

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

Tabuľka č. 39

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 218 378	x	x	2 498 136	x	x
teoretická daň	x		21	x	524 609	21
Daňovo neuznané náklady			21	311 217	65 356	21
Výnosy nepodliehajúce dani			21	-606 235	-127 310	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 218 378		21	2 203 118	462 655	21
Splatná daň z príjmov	x		21	x	462 655	21
Odložená daň z príjmov	x	38 994	21	x	13 328	21
Celková daň z príjmov	x		21	x	475 983	21

Za prvý polrok 2020 zaplatila spoločnosť Biotika a.s. preddávky na daň z príjmov právnických osôb sumárne vo výške 231 327 EUR na základe poslednej známej daňovej povinnosti.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Tabuľka č. 40

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

Spoločnosť vykazuje majetok, ktorý bol nadobudnutý po ukončení leasingov obstaraných do konca roka 2003, k 30.6.2020 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 30.6.2020 bol 663 012 EUR.

IČO 3 1 5 6 1 9 0 0

DIČ 2 0 2 0 4 5 2 4 1 2

K 30.6.2020 spoločnosť neviduje 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 neviduje žiadne položky podmieneného majetku.

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

Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 118 166 EUR (v roku 2019: 233 210) – z toho členom predstavenstva 52 812 EUR a členom dozornej rady 65 354 EUR.

Okrem týchto odmien boli členom predstavenstva vyplatené tantiémy z výsledku po zdanení za rok 2019 a za r. 2018 vo výške 100 000 EUR. Členom dozornej rady boli z výsledku po zdanení za rok 2019 a za r. 2018 vyplatené tantiémy vo výške 120 000 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
Transakcie so spriaznenými osobami			
G. V. Pharma a.s., Hlohovec	investície nakúpené	1 237 367	0
	služby prijaté	0	0
	výrobky predané	0	241 916
	služby poskytnuté	63 364	89 993
	tovar predaný	152 402	442 000
	majetok predaný	0	0
	materiál predaný	898	1 931
ČOV a.s., Slovenská Ľupča	investície nakúpené	0	0
	materiál nakúpený	0	1 067
	služby prijaté	373 323	952 732
	osť. popl. prijaté	7 283	14 425
	služby poskytnuté	28 483	29 271
	tovar predaný	12 489	0
	pôžička poskytnutá	90 000	0
	splátky pôžičky prijaté	30 000	0
	úroky z poskytnutej pôžičky prijaté	545	0

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

Tabuľka č. 43

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	148 995	96 139
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	60 000	0
Spolu aktíva	208 995	96 139
Závázky z obchodného styku	120 415	72 639
Spolu pasíva	120 415	72 639

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

Priebežná účtovná závierka bola zostavená dňa 30.6.2020. V tomto období nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili finančnú situáciu spoločnosti Biofika 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	676 517	0	48 541	0	725 058
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 363 360	0	0	202 215	2 565 575
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 801	0	20 801	10 739	10 739
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 022 153	2 179 384	1 809 199	212 954	2 179 384
Vyplatené dividendy	253 821	1 610 000	1 521 674	0	342 147
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0	0	0

IČO

3	1	5	6	1	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	2	4	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

V prvom polroku 2020 spoločnosť nenakupovala žiadne vlastné akcie a nedošlo ani k zmene základného imania. Spoločnosť Biotika a.s. vlastní k 30.6.2020 100 %-ný balík akcií v jej dcérskej spoločnosti ČOV a.s.. Podiel v ČOV a.s. bol precenený metódou vlastného imania aj k 30.6.2020.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 30. marca 2020. Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 2 022 153 EUR bol zúčtovaný nasledovne:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 202 215 EUR
- výplata podielu na zisku akcionárom vo výške 1 610 000 EUR, pričom dividenda na akciu bola vo výške 2,30 EUR a tantiémy členom orgánov spoločnosti boli vo výške 199 199 EUR
- zvyšná časť vo výške 10 739 EUR bola prevedená na účet nerozdeleného zisku z minulých období. Z nerozdeleného zisku boli vyplatené tantiémy členom orgánov spoločnosti vo výške 20 801 EUR. Zostatok nerozdeleného zisku z minulých období predstavuje k 30.6.2020 sumu 10 739 EUR

Spoločnosť dosiahla v prvom polroku 2020 výsledok po zdanení odloženou daňou z príjmov vo výške 2 179 384 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	1 536 296	0	859 779	0	676 517
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 250 578	0	0	112 781	2 363 359
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	407 435	0	407 435	20 801	20 801
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 127 814	2 022 153	994 232	133 582	2 022 153
Vyplatené dividendy	331 001	1 225 000	1 302 180	0	253 821
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

Q. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavuje prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy, preto súčasťou poznámok nie je tabuľka, ktorá by mala poskytovať prehľad o peňažných tokoch použitím priamej metódy vykazovania. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov je znížený o zostatok kontokorentného úveru k 30.6.2020 a k 31.12.2019, ktorý sa podľa postupov účtovania vyказuje v súvahe v zostatku peňažných prostriedkov, ale aj v rámci krátkodobých bankových úverov.

Tabuľka č. 46




Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 218 378	2 498 136
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>	1 153 504	2 313 725
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 059 646	2 355 700
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	3 115
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 604	19 994
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	125 552	97 966
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	-301 469
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 835	47 878
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-545	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3	-942
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	387	2 037
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	5 900	55 453
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 (+/-)	-45 664	33 993
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto	1 051 897	199 799

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 (-/+)	-84 653	1 142 412
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-264 257	-352 979
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 349 362	-506 588
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	51 445	-83 046
	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.)	4 423 779	5 011 660
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	545	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 835	-48 634
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	200 980
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 521 806	-1 419 330
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 891 683	3 744 676
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-339 243	-354 739
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 552 440	3 389 937
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 318 486	-225 160
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 900	301 820
B. 6.	Prijmy 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 (-)	-90 000	0
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	30 000	0
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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 372 586	76 660
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0

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>	-806 466	-2 507 467
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 (-)	-691 323	-2 239 446
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 (-)	-115 143	-268 021
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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-806 466	-2 507 467
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	373 388	959 130
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 712 980	3 754 945
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 086 368	4 714 075
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-384	-1 095
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 085 984	4 712 980

Zostavené dňa: 30.6.2020	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
- PSC – poštové smerovacie číslo
- ÚJ – účtovná jednotka
- VI – vlastné imanie
- ZI – základné imanie