

Z000180

Obchodné meno: IMUNA PHARM, a.s.
so sídlom: Jarková 269/17, 082 22 Šarišské Michaľany, Slovenská republika
IČO: 36 473 685
zverejňuje neúplnú: Riadnu individuálnu účtovnú závierku
za obdobie: 1. 1. 2010 - 31. 12. 2010
v: celých €

SÚVAHA

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 031 + r. 061	001	31691840		25702246		
			5989594			24124713	
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 012 + r. 022	002	17563491		12546454		
			5017037			10396944	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	916016		487019		
			428997			572439	
A.I.1.	Zriaďovacie náklady(011) - /071, 091A/	004					
2.	Aktivované náklady na vývoj(012) - /072, 091A/	005	1818				
			1818		323		
3.	Softvér (013) - /073, 091A/	006	233181		78996		
			154185		107802		
4.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	007	364732		91738		
			272994		148029		
5.	Goodwill (015) - /075, 091A/	008					
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	009					
7.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	010	316285		316285		
					316285		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	011					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 021)	012	16600277		12012237		
			4588040		9801500		
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	013	286663		286663		
					286663		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	014	5832208		5309885		
			522323		5264657		
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	015	8505237		4439520		
			4065717		3180912		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	016					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	017					

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	018					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	019	1902169	1902169			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	020	74000	74000			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	021					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 023 až 030)	022	47198	47198			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	023	47198	47198			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatn m vplyvom (062) - 096A	024					
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	025					
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	026					
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	027					
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	028					
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	029					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	030					
B.	Obežný majetok r. 032 + r. 040 + r. 047 + r. 055	031	14096164	13123607			
B.I.	Zásoby súčet (r. 033 až 039)	032	972557		13709197		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	033	5405441	4909673			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	034	495768		6471399		
3.	Zákazková výroba s predpokladanou dobou ukončenia dlhšou ako jeden rok 12X - 192A	035	1029846	975242			
4.	Výrobky (123) - 194	036	54604		3443196		
5.	Zvieratá (124) - 195	037	1805968	1796747			
6.	Tovar (132, 13X, 139) - /196, 19X/	038	9221		628265		
7.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	039					
			1353823	1188829			
			164994		1526439		
			1215077	948128			
			266949		872197		
			727	727			
					1302		

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 041 až 046)	040				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	041				
2.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	042				
3.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	043				
4.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	044				
5.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	045				
6.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	046				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 048 až 054)	047	7016898	6540109		
			476789		5506912	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	048	6379109	5902320		
			476789		5035610	
2.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049				
3.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050				
4.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 39	051				
5.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052				
6.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	95271	95271		
					91	
7.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A,378A) - 391A	054	542518	542518		
					471211	
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	1673825	1673825		
					1730886	
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	16111	16111		
					42302	
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	1657714	1657714		
					1688584	
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	32185	32185		
					18572	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	10		10		
					4		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	19306		19306		
					18550		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	12869		12869		
					18		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 119	066	25702246	24124713
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	10682310	10579070
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	12314974	12314974
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	12314974	12314974
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	25896	2740
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	3319	3319
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	22577	-579
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	187851	156655
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	162158	130962
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	25693	25693
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	-1926494	-2207254
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	-1926494	-2207254
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 119)	087	80083	311955
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 105 + r. 115 + r. 116	088	12109623	11502219
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	132951	97433
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	86623	55220
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	15311	10933

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	31017	31280
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 104)	094	56288	41340
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (479A)	095		
2.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	096		
3.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	097		
4.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	098		
5.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	099		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	100		
7.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	101		
8.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	102	47	
9.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	103	56241	41340
10.	Odložený daňový záväzok (481A)	104		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 106 až r. 114)	105	5575560	7267271
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	106	5310179	6897809
2.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	107	14468	46250
3.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	109		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	110	900	900
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	111	118747	110597
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	112	51954	50404
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	113	22437	112456
9.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	114	56875	48855
B.IV.	Krátkodobé finančné v pomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	115	11737	
B.V.	Bankové úvery r. 117 + r. 118	116	6333087	4096175
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	117	2070555	1080492
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	118	4262532	3015683
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 120 až r. 123)	119	2910313	2043424
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	120		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	121	24241	1648
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	122	1986543	1423835
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	123	899529	617941

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604)	01	5875085	4281275
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A)	02	5479788	3817683
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	395297	463592
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	9901016	9705771
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602)	05	9055247	8537199
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	830911	1146360
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	14858	22212
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	7618146	6409227
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	3849608	3002735
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	3768538	3406492
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	2678167	3760136
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	2058857	1976750
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	1513563	1424471
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	436724	419649
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	108570	132630
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	44264	44150
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1172043	874236
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	644946	566587
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	553955	550500
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	66349	334851
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	2019751	144373
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	980862	61274
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	466534	629335
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	1251	425
N.	Nákladové úroky (562)	39	227694	178817
XI.	Kurzové zisky (663)	40	26102	17485
O.	Kurzové straty (563)	41	66660	38692
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	230	60
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	112973	117841
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	-379744	-317380
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	86790	311955
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	6707	
S.1.	- splatná (591, 595)	49	6707	
2.	- odložená (+/- 592)	50		
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	80083	311955
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	86790	311955
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	80083	311955

Informácie podľa § 21 ods. 2 zákona o účtovníctve:**Správa audítora obsahuje:** Nepodmienенý názor audítora**Skutočnosti, ktoré nemali vplyv na vyjadrenie názoru audítora uvedeného v správe, ale ktoré chcel audítor zdôrazniť:**

Bez vplyvu na moje stanovisko upozorňujem na skutočnosť, že spoločnosť má vytvorené zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako jeden rok vo výške 100%. Smernica pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam po lehote splatnosti zohľadňuje skutočnosť, že eviduje pohľadávky voči štátnym a neštátnym zdravotníckym zariadeniam a tieto nie sú, podľa názoru vedenia spoločnosti, rizikové.