

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

GDM, a.s.
Nám. 1. mája 18
811 06 Bratislava

Spoločnosť GDM, a.s (ďalej len „Spoločnosť“) bola ako akciová spoločnosť založená 25. septembra 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. októbra 1991. Dňa 10. januára 2014 spoločnosť zmenila svoje obchodné meno z predošlého de Miclén akciová spoločnosť, skrátene de Miclén a.s., na GDM, a.s. Spoločnosť taktiež zmenila svoje sídlo z Priemyselný park 66, 934 01 Levice na Nám. A. Hlinku 1, 831 06 Bratislava (s účinnosťou od 10. októbra 2013) a následne na Nám. 1. mája 18, 811 06 Bratislava (účinné od 30. januára 2014).

Spoločnosť je registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 5865/B.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Hlavné činnosti spoločnosti sú k súvahovému dňu nasledujúce:

- nákup a predaj v rámci voľnej ohlasovanej živnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním len základných služieb spojených s prenájomom

Obchodné aktivity spoločnosti boli ukončené v nadväznosti na predaj podniku. Podnik bol predaný spoločnosti GlaxoSmithKline Slovensko a.s. (v súčasnosti de Miclén a.s.) na základe zmluvy o predaji podniku uzatvorenej dňa 19. júla 2013 a účinnnej od 19. decembra 2013.

3. Predaj podniku

Spoločnosť predala podnik spoločnosti GlaxoSmithKline Slovensko a.s. (ktorej názov bol zmenený na de Miclén a.s. od 15. januára 2014) dňa 19. decembra 2013, na základe zmluvy o predaji podniku z 19. júla 2013.

Konečná kúpna cena bola dohodnutá na 22.039.635 eur. Časť kúpnej ceny vo výške 12.000.000 eur bola vyplatená počas bežného účtovného obdobia končiaceho 31. decembra 2013 z viazaného účtu (escrow účet). Ďalšia časť kúpnej ceny vo výške 2.339.635 eur bola uvoľnená vo februári 2014 po schválení konečnej kúpnej ceny. Zvyšok kúpnej ceny bude postupne uvoľnený z viazaného (escrow) účtu po splnení dohodnutých podmienok.

Podľa slovenského zákona o účtovníctve, spoločnosť zaúčtovala všetky aktíva predané ako súčasť podniku na účet iných mimoriadnym nákladov, a všetky záväzky prevedené ako súčasť podniku na účet iných mimoriadnych výnosov. Len aktíva a záväzky vylúčené z prevodu na základe zmluvy o predaji podniku zostali na súvahe ku dňu dokončenia transakcie, t.j. k 19. decembra 2013. Kúpna cena bola zaúčtovaná v prospech účtu pohľadávok z predaja podniku oproti účtu iné mimoriadne výnosy.

Spoločnosť dosiahla zisk pred zdanením Z predaja podniku vo výške 11.630.596 eur.

4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 30.06.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	577	553
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	562
	0	6

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2013 do 31. decembra 2013.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. decembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti k 31. decembru 2013

Predstavenstvo

- Giovanni Scarpa
- Richard Lucien Primo Huls
- Riccardo Lecchi

Dozorná rada

- Fabrizio Eugenio Luigi Hugony
- Vito Bovoli
- Zuzana Bernátová

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 30. júnu 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
SAFOSA S.p.A in Liquidazione e in Concordato Preventivo	5 000 000	100	100	0
Spolu	5 000 000	100	100	0

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť neplánuje aktívnu činnosť do budúcnosti. Spoločnosť zvažuje zmenu právnej formy a postupné ukončenie činnosti a vstup do likvidácie. Kroky týkajúce sa budúcnosti navrhne štatutárny orgán Spoločnosti a schválí ich jediný spoločník.

Spoločnosť zmenila účtovné obdobie z finančného roka, ktorý sa končil 30. júna, na kalendárny rok. Preto je aktuálne účtovné obdobie len 6 mesiacov.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovné zásady, ktoré sú uvedené v časti b) – r) boli platné do dňa predaja podniku, t.j. 19.12.2013.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa zvyčajne jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nevýrobný softvér	5	rovnomerne	20,00%
Know-how zubné pasty	6	rovnomerne	16,70%
Know-how kozmetické výrobky	31 mesiacov	rovnomerne	38,71%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	5	rovnomerne	20,00%

Odpisová metóda know-how kozmetických výrobkov sa zmenila v predchádzajúcom účtovnom období. Know-how kozmetickej divízie by malo byť plne odpísané do konca decembra 2013.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa zvyčajne jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre dlhodobý hmotný majetok sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, budovy a haly	20	rovnomerne	5,00%
Samostatný huteľný majetok			
<i>Výrobné zariadenia ostatné</i>	10	rovnomerne	10,00%
<i>Výrobné zariadenia Unilever</i>	6	rovnomerne	16,70%
<i>Laboratórne zariadenia</i>	6	rovnomerne	16,70%
<i>Nevýrobné informačné technológie</i>	4	rovnomerne	25,00%
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	5	rovnomerne	20,00%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Postúpené pohľadávky nadobudnuté za odplatu, a vo forme vkladu do vlastného imania sú ocenené reprodukčnou cenou.

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a audit s cieľom sledovať uznanie nákladov na akruálnom princípe.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja kozmetických výrobkov a predaja podniku.

q) Porovnateľné údaje

Spoločnosť zmenila účtovné obdobie z finančného roka, ktorý sa končil 30. júna, na kalendárny rok. Preto je aktuálne účtovné obdobie končiace 31. decembra 2013 len 6 mesiacov, pričom predchádzajúce účtovné obdobie končiace 30. júna 2013 trvalo 12 mesiacov. Údaje za bežné účtovné obdobie preto nie sú plne porovnateľné s predchádzajúcim obdobím.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2013	0	496 354	7 713 539	0	666 468	0	0	8 876 361
Prírastky	0	0	0	0	0	40 000	0	40 000
Úbytky	0	-496 354	-7 713 539	0	-666 468	-40 000	0	-8 916 361
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.7.2013	0	213 951	6 687 128	0	666 468	0	0	7 567 547
Prírastky	0	24 728	1 026 004	0	0	0	0	1 050 732
Úbytky	0	-238 679	-7 713 132	0	-666 468	0	0	-8 618 279
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.7.2013	0	0	466 450	0	0	0	0	466 450
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-466 450	0	0	0	0	-466 450
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2013	0	282 403	559 961	0	0	0	0	842 364
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	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 k 1.7.2012	0	511 772	7 708 128	0	666 468	0	0	8 886 368
Prírastky	0	0	0	0	0	11 411	0	11 411
Úbytky	0	-21 418	0	0	0	0	0	-21 418
Presuny	0	6 000	5 411	0	0	-11 411	0	0
Stav k 30.06.2013	0	496 354	7 713 539	0	666 468	0	0	8 876 361
Oprávky								
Stav k 1.7.2012	0	180 465	3 015 149	0	666 468	0	0	3 862 082
Prírastky	0	55 206	3 671 979	0	0	0	0	3 727 185
Úbytky	0	-21 720	0	0	0	0	0	-21 720
Stav k 30.06.2013	0	213 951	6 687 128	0	666 468	0	0	7 567 547
Opravné položky								
Stav k 1.7.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	466 450	0	0	0	0	466 450
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2013	0	0	466 450	0	0	0	0	466 450
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2012	0	331 307	4 692 979	0	0	0	0	5 024 286
Stav k 30.06.2013	0	282 403	559 961	0	0	0	0	842 364

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2013	836 357	15 790 257	29 086 222	0	0	0	1 451 048	310 338	47 474 222
Prírastky	0	173 672	1 119 582	0	0	0	2 204 714	173 429	3 671 397
Úbytky	-836 357	-15 963 929	-32 365 819	0	0	0	-1 936 334	-43 180	-51 145 619
Presuny	0	0	2 160 015	0	0	0	-1 719 428	-440 587	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav k 1.7.2013	0	5 251 537	15 704 682	0	0	0	0	0	20 956 219
Prírastky	0	677 641	2 284 655	0	0	0	0	0	2 962 296
Úbytky	0	-5 929 178	-17 989 337	0	0	0	0	0	-23 918 515
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.7.2013	0	183 380	501 629	0	0	0	72 819	12 252	770 080
Prírastky	0	0	0	0	0	0	70 217	0	70 217
Úbytky	0	-183 380	-501 629	0	0	0	-143 036	-12 252	-840 297
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2013	836 357	10 355 340	12 879 911	0	0	0	1 378 229	298 086	25 747 923
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťaž- né zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2012	836 357	15 622 016	28 811 783	0	0	0	1 030 643	335 940	46 636 739
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 213 616	795 046	3 008 662
Úbytky	0		-1 257 354	0	0	0	-93 177	-820 648	-2 171 179
Presuny	0	168 241	1 531 793	0	0	0	-1 700 034	0	0
Stav k 30.06.2013	836 357	15 790 257	29 086 222	0	0	0	1 451 048	310 338	47 474 222
Oprávky									
Stav k 1.7.2012	0	3 926 442	12 668 879	0	0	0	0	0	16 595 321
Prírastky	0	1 325 095	4 289 205	0	0	0	0	0	5 614 300
Úbytky	0	0	-1 253 402	0	0	0	0	0	-1 253 402
Stav k 30.06.2013	0	5 251 537	15 704 682	0	0	0	0	0	20 956 219
Opravné položky									
Stav k 1.7.2012	0	183 380	183 701	0	0	0	0	0	367 081
Prírastky	0	0	350 137	0	0	0	72 819	51 432	474 388
Úbytky	0	0	-32 209	0	0	0	0	-39 180	-71 389
Stav k 30.06.2013	0	183 380	501 629	0	0	0	72 819	12 252	770 080
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2012	836 357	11 512 194	15 959 203	0	0	0	1 030 643	335 940	29 674 337
Stav k 30.06.2013	836 357	10 355 340	12 879 911	0	0	0	1 378 229	298 086	25 747 923

Dlhodobý hmotný majetok bol poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 68.183.463 EUR.

K 31. decembru 2013 nevlastnila Spoločnosť žiaden dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. Významná časť úbytkov dlhodobého majetku súvisí s predajom podniku do GlaxoSmithKline Slovensko, s účinnosťou 19. decembra 2013. Ostatné položky majetku boli vyradené ešte pred predajom podniku.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok a	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnos- ti s podstat- ným vply- vom c	Ostatné dl- hodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2013	0	0	2 324	0	0	0	0	0	2 324
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 k 31.12.2013	0	0	2 324	0	0	0	0	0	2 324
Opravné položky									
Stav k 1.7.2013	0	0	2 324	0	0	0	0	0	2 324
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	2 324	0	0	0	0	0	2 324
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.7.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok a	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnos- ti s podstat- ným vply- vom c	Ostatné dl- hodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2012	0	0	2 324	0	0	0	0	0	2 324
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 k 30.06.2013	0	0	2 324	0	0	0	0	0	2 324
Opravné položky									
Stav k 1.7.2012	0	0	2 324	0	0	0	0	0	2 324
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2013	0	0	2 324	0	0	0	0	0	2 324
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.7.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti:

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav k 1.7.2013	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov		2 324	0	0	0	2 324
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane		0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane		0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane		0	0	0	0	0
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	2 324	0	0	0	2 324

Príspevok spoločnosti na základnom imaní vo výške 2.324 eur pri založení CZdM, s.r.o. (IČO: 35 899 018).

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.7.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	565 434	127 705	0	693 139	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	58 631	7 062	0	65 693	0
Výrobky	54 473	35 645	0	90 118	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	678 538	170 412	0	848 950	0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu alebo plánovanej likvidácie zásob.

Všetky zásoby boli prevedené do GlaxoSmithKline Slovensko a.s. (de Miclén od 15.1.2014) 19. decembra 2013 na základe zmluvy o predaji podniku.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky a	Stav k 1.7.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Pohľadávky z obchodného styku	95 346	171 852	0	267 198	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	95 346	171 852	0	267 198	0

Pohľadávky z obchodného styku boli prevedené do GlaxoSmithKline Slovensko a.s. (de Miclén od 15.januára 2014) 19. decembra 2013 na základe zmluvy o predaji podniku.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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 dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	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	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0

Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	423 612	0	423 612
Iné pohľadávky	10 058 746	0	10 058 746
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 482 358	0	10 482 358

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 30.06.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	1 668 045
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 482 358	17 242 495
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 482 358	18 910 540
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	733 299
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	733 299

Suma 10.039.635 eur z hodnoty iných pohľadávok predstavuje nesplatenú výšku predajnej ceny z predaja podniku k 31. decembru 2013.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 30.06.2013
Pokladnica, ceniny	0	1 532
Bežné bankové účty	13 012 298	3 541 265
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13 012 298	3 542 797

51.354 eur zo zostatku bankového účtu predstavuje zábezpeku na spotrebnú daň z liehu. Ostatnou sumou na bankových účtoch môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 30.06.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	42 217	250 206
development fee	0	68 750
development fee SUPERNOVA	0	52 361
insurance	29 266	34 480
SAP licences	0	34 783
factoring fee	0	14 786
other	12 951	45 046
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	96 482
Price recalculation - Unilever 2Q 2013	0	92 221
other	0	4 261
Spolu	42 217	346 688

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k 1.7.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
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	8 190 522	0	8 190 522	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účas- tín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	301 805	0	0	202 363	504 168
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	908 280	0	908 280	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovné- ho obdobia	2 023 631	11 192 781	1 821 268	-202 363	11 192 781
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	16 424 238	11 192 781	10 920 070	0	16 696 949

Položka vlastného imania a	Stav k 1.7.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.06.2013 f
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
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	8 190 522	0	0	0	8 190 522

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účas- tín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	221 305	0	0	80 501	301 805
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútarne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 505	225 893	96 625	724 506	908 280
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtov- ného obdobia	805 007	2 023 631	0	-805 007	2 023 631
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	14 271 339	2 249 524	96 625	0	16 424 238

Základné imanie Spoločnosti tvorí:

- hromadná akcia č. 1 nahrádzajúca 1 000 kusov kmeňových akcií v nominálnej hodnote 33,193919 eur,
- hromadná akcia č. 2 nahrádzajúca 933 kusov kmeňových akcií v nominálnej hodnote 5 000 eur,
- 9 kmeňových akcií v nominálnej hodnote 33 193,918875 eur a
- 1 kmeňovej akcie v nominálnej hodnote 3 060,811125 eur.

Všetky akcie sú spojené s rovnakými hlasovacími právami pre akcionárov.

Zákonný rezervný fond sa každoročne zvyšuje o príspevok vo výške 10% čistého zisku spoločnosti vykazaného v účtovnej zavierke, a to až na 20% základného imania. Hodnota rezervného fondu k súvahovému dňu nedosiahne maximálny limit stanovený podľa Obchodného zákonníka.

Ostatné kapitálové fondy boli vyplatené vo forme dividendy na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 17. decembra 2013.

Nerozdelený zisk bol vyplatený vo forme dividend, ako bolo schválené valným zhromaždením dňa 19. decembra 2013.

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov:	
- precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	-
- zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	-
- zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-
Spolu	-

Účtovný zisk za rok končiaci sa 30. júna 2013 vo výške 2.023.631 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	6/2013
Účtovný zisk	2 023 631
Rozdelenie účtovného zisku	12/2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	202 363
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 821 268
Iné	0
Spolu	2 023 631

Predstavenstvo navrhuje rozdelenie zisku za účtovné obdobie končiace 31. decembra 2013 nasledovne:

- príspevok vo výške 495 832 EUR z čistého zisku spoločnosti vykazaného v účtovnej závierke do zákonného rezervného fondu (na 20% základného imania) a
- zostávajúcu časť 10 696 949 EUR previesť na rozdelenie spoločníkom.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 003	0	0	6 003	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	6 003	0	0	6 003	0
bonus pre manažment za HR 2014	6 003	0	0	6 003	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	631 067	454 099	21 500	609 567	454 099
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	285 353	454 099	21 500	263 853	454 099
nevyčerpané dovolenky	153 725		0	153 725	0
povinné sociálne poistenie	51 171			51 171	0
audit	21 500	9 200	21 500		9 200
prenájom výrobných zariadení	52 150			52 150	0
ostatné	6 807	7 190		6 807	7 190
príprava a zverejnenie finančných výkazov a daňového priznania		13 199	0	0	13 199
IT služby		158 510			158 510
rezervy na ostatné nevyfakturované dodávky		266 000			266 000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	345 714	0	0	345 714	0
ročný bonus pre manažment	139 580	0	0	139 580	0

štvrtročné a polročné zamestnanecké bonusy	26 551	0	0	26 551	0
rekalkulácia cien (GSK)	0	0	0	0	0
rekalkulácia cien (Unilever)	51 514	0	0	51 514	0
zamestnanecké prémie zo zisku za HR 2013	100 000	0	0	100 000	0
dodatočná tvorba sociálneho fondu	28 069	0	0	28 069	0
Rezervy spolu	637 070	454 099	21 500	615 570	454 099

Názov položky	Stav k 1.7.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	287 048	-139 580	0	141 465	6 003
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	287 048	-139 580	0	141 465	6 003
bonus pre manažment za HR 2014	0	6 003	0	0	6 003
opravený bonus pre manažment	287 048	-145 583	0	141 465	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	275 741	696 480	308 054	33 100	631 067
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	195 779	280 977	184 939	6 464	285 353
nevýčerpané dovolenky	131 666	153 725	126 885	4 781	153 725
povinné sociálne poistenie	46 347	51 171	44 664	1 683	51 171
audit	12 800	21 500	12 800	0	21 500
prenájom výrobných zariadení	0	52 150	0	0	52 150
ostatné	4 966	2 431	590	0	6 807
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	79 962	415 503	123 115	26 636	345 714
ročný bonus pre manažment	53 955	139 580	37 037	16 918	139 580
štvrtročné a polročné zamestnanecké bonusy	12 300	96 340	72 371	9 718	26 551
rekalkulácia cien (GSK)	13 707	0	13 707	0	0
rekalkulácia cien (Unilever)	0	51 514	0	0	51 514
zamestnanecké prémie zo zisku za HR 2013	0	100 000	0	0	100 000
dodatočná tvorba sociálneho fondu	0	28 069	0	0	28 069
Rezervy spolu	562 789	556 900	308 054	174 565	637 070

Rezervy na náklady na zamestnancov a ostatné náklady týkajúce sa bežnej činnosti boli prevedené na GlaxoSmithKline Slovensko a.s. (de Miclén a.s. od 15.1.2014) dňa 19. decembra 2013 na základe zmluvy o predaji podniku.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 30.06.2013
Dlhodobé záväzky spolu	360 000	9 887 023
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	6 561 523
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	360 000	3 325 500
Krátkodobé záväzky spolu	6 025 825	24 160 549
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 025 825	4 512 630
Záväzky po lehote splatnosti	0	19 612 492

Žiadne záväzky nie sú zabezpečené záložným právom k 31. decembru 2013. K 31. decembru 2013 nebol založený žiaden majetok.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 30.06.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	2 856 278
odpočítateľné	0	-1 927 511
zdaniteľné	0	4 783 789
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	-440 686
odpočítateľné	0	-440 686
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	561 854
Zmena odloženého daňového záväzku	0	63 420
Zaúčtovaná ako náklad	-561 854	-181 532
Zaúčtovaná do vlastného imania		-57 550
Iné		

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Z dôvodu predaja podniku sa všetky dočasné rozdiely stali trvalé.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	12/2013	6/2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	36 376	12 692
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 209	52 453
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	58 209	52 453
Čerpanie sociálneho fondu	-94 585	-28 769
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	36 376

Z dôvodu predaja podniku bolo využitie sociálneho fondu len čiastočné, a to vo výške 51.553 eur. Zvyšok vo výške 43.052 eur bol súčasťou predaja podniku.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 30.06.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					0	0
VÚB investment loan - long term part	EUR	3M EURIBOR +1.9%	30.05.2014		0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					0	1 719 554
VÚB factoring	EUR	1M EURIBOR +1.8%	indefinite		0	1 482 433
VÚB investment loan - short term part	EUR	3M EURIBOR +1.9%	30.05.2014		0	237 121
Spolu					0	1 719 554

7. Pôžičky prijaté od tretích strán

Prehľad pôžičiek prijatých od tretích strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 30.06.2013
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					0	0
					0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					0	0
					0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					0	3 745 965
ČSOB factoring	EUR	1M EURIBOR + 1.65%	indefinite		0	3 745 965
Spolu					0	3 745 965

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 30.06.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	412 326
Unilever - recharge of production machines' depreciation	0	104 300
advisory services - project Rock	0	85 200
legal advisory	0	78 342
advisory EDA PROGRAM for 6/2013	0	73 602
interest ČSOB leasing	0	12 306
leagal costs + recharge of phone costs	0	10 336
other	0	48 240
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 272 972
contribution of GSK for production machines	0	847 183
production machines acquired from GSK for free	0	425 789
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	223 909
contribution of GSK for production machines	0	72 500
production machines acquired from GSK for free	0	151 409
Spolu	0	1 909 207

9. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 30.06.2013		
	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	0	0	0	1 831 749	5 122 125	3 325 500
Finančný náklad	0	0	0	463 833	1 127 326	278 240
Spolu	0	0	0	2 295 582	6 249 451	3 603 740

F. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb - Zubné pasty		Typ výrobkov, tovarov, služieb - Kozme- tické prípravky na vlasy	
	12/2013 b	6/2013 c	12/2013 d	6/2013 e
SK	51 150	29 142	0	0
AE	1 287 291	3 267 761	0	0
BE	3 111 591	5 736 376	676 994	2 127 175
CZ	1 955 107	4 209 463	356 516	749 239
DE	8 883 295	16 175 256	5 030 798	8 796 226
ES	459 297	0	416 393	484 879
FR	5 860 091	11 339 323	622 836	988 789
GB	3 574 862	8 697 124	322 485	406 576
HU	2 296 047	4 501 717	0	0
IT	6 817 442	16 881 991	171 723	394 913
PL	5 107 861	9 646 126	225 912	0
SE	1 499 458	0	330 228	554 893
SI	0	0	260 162	510 710
DK	959 894		0	
EL	287 951		0	
FI	1 398 278		0	
CH	350 545		0	
IL	253 604		0	
NL	408 494		0	
RO	628 867		0	
TR	660 865		0	
Other	507 243	15 947 394	0	210 690
Spolu	46 359 233	96 431 673	8 414 047	15 224 090

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 918 951 eur. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 1,903,956 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob				
	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 30.06.2013 c	Stav k 1.7.2012 d	12/2013 e	6/2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	346 210	396 665	-346 210	-50 455
Výrobky	0	1 557 746	1 796 341	-1 557 746	-238 595
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	1 903 956	2 193 006	-1 903 956	-289 050
Manká a škody	x	x	x	234 135	96 694
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Predaj podniku				2 588 772	
Iné	x	x	x	0	23 611
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	918 951	-168 745

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	12/2013	6/2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 531 187	56 672 571
Predaj materiálu	1 207 584	855 103
Sale of assets	22 430	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 011 372
Výnosy z dotácií	0	0
Factoring	27 702 588	53 681 641
Ostatné	598 585	1 124 455
Finančné výnosy, z toho:	7 676	36 857
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	7 090	33 786
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	2 116
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	586	3 071
other	586	3 071
Mimoriadne výnosy, z toho:	63 569 267	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	63 569 267	0
Ostatné	0	0

Spoločnosť zaúčtovala majetok prevedený v rámci predaja podniku na ľarchu Ostatných mimoriadnych nákladov a záväzky, prevedené v rámci predaja podniku, v prospech účtu ostatné mimoriadne výnosy. Predajná cena vo výške 22.039.635 eur bola zaúčtovaná v prospech účtu ostatných mimoriadnych výnosov. Rozdiel medzi inými mimoriadnymi výnosmi a nákladmi je zisk z predaja podniku vo výške 11.630.596 eur pred zdanením.

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	12/2013	6/2013
Tržby za vlastné výrobky	54 773 280	111 399 728
Tržby z predaja služieb	0	512
Tržby za tovar	0	256 035
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29 531 773	56 675 642
Čistý obrat celkom	84 305 053	168 331 917

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	12/2013	6/2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 983 632	8 954 847
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 200</i>	<i>21 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 200	21 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 974 432</i>	<i>8 933 347</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	0	0
Leasing	0	0
Nájomné	0	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 751 600	1 300 847
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	398 458	417 905
Náklady na telekomunikačné služby	0	0
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Logistika	1 056 631	2 051 004
Operatívny leasing	1 077 731	2 164 316
Opravy a údržba	409 617	859 846
Výrobné služby tretích strán	0	513 816
Likvidácia odpadu	188 951	243 962
Ostatné	1 091 444	1 381 651
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 628 464	56 146 901
Predaj materiálu	1 073 946	601 194
Manká a škody	234 135	242 043
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	129 041	932 677

Odpis pohľadávky	0	0
Odpis postúpených pohľadávok ČSOB faktoring	27 702 835	53 681 419
Pokuty	50 041	2 266
Ostatné	438 467	687 302
Finančné náklady, z toho:	288 419	832 820
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-2 363	67 870
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	14 416
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	290 782	764 950
Úroky na pôžičky	261 191	711 585
VÚB faktoring - poplatok za dodatok	0	22 500
Ostatné	29 591	30 865
Mimoriadne náklady, z toho:	51 938 671	0
Predaj podniku	51 938 671	0
	0	0
	0	0

Spoločnosť zaúčtovala majetok prevedený v rámci predaja podniku na ťarchu Ostatných mimoriadnych nákladov a záväzky, prevedené v rámci predaja podniku, v prospech účtu ostatné mimoriadne výnosy. Predajná cena vo výške 22.039.635 eur bola zaúčtovaná v prospech účtu ostatných mimoriadnych výnosov. Rozdiel medzi inými mimoriadnymi výnosmi a nákladmi je zisk z predaja podniku vo výške 11.630.596 eur pred zdanením.

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 30.06.2013
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	57 550

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	12/2013			6/2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 743 316			2 810 581		
teoretická daň		3 390 963	23%		590 222	23%/19%
Daňovo neuznané náklady	5 152 941	1 185 176	23%	2 349 870	493 473	23%/19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 016 788	-463 861	23%	-551 404	-115 794	23%/19%
Iné	586	111	19%	3 063	582	19%
Spolu		4 112 389	28%		968 482	34%
Splatná daň z príjmov		4 112 389	28%		968 482	34%
Odložená daň z príjmov		-561 854	- 4%		-181 532	- 6%
Celková daň z príjmov		3 550 535	24%		786 950	28%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne aktíva alebo záväzky, ktoré neboli vylúčené z predaja podniku a navyše by vyžadovali podsúvahú evidenciu

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	1 455 846	1 455 846
Iné podmienené záväzky	5 000 000	5 000 000

Druh podmieneného záväzku	Stav k 30.06.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	1 090 083	1 090 083
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	1 455 846	1 455 846
Iné podmienené záväzky	5 000 000	5 000 000

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2013	Stav k 30.06.2013
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	100 000

Záruky

- 1) Bolo zriadené záložné právo na pohľadávky Schwarzkopf & Henkel Production Europe GmbH & Co. KG v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 170/2011/ZZ uzatvorenej medzi spoločnosťami Všeobecná úverová banka, a.s. a GENA REAL ESTATE, s.r.o. zo dňa 22. februára 2011. Maximálna hodnota istiny bola 2.400.000 EUR, čistá výška istiny bola 1.090.083 eur. Záložné právo zaniklo a po prevode podniku už neexistujú žiadne záväzky z tohto titulu.
- 2) Spoločnosť GENA REAL ESTATE, s.r.o. uzatvorila leasingové zmluvy (1800142 – linka D11 a 1800143) s leasingovou spoločnosťou UniCredit Leasing Slovensko, a.s. dňa 4. mája 2012. Ide o projekt SUPERNOVA – výrobné zariadenie v operatívnom leasingu. V tomto vzťahu Spoločnosť vystupovala ako ručiteľ. Zostatková hodnota k 19. decembru 2013 bola 1.455.864 eur.

Dňa 4. mája 2012 spoločnosť vstúpila ako ručiteľ do dvoch príslubov odškodnenia v prospech spoločnosti UniCredit Leasing (ako veriteľ), na zabezpečenie povinnosti vyplývajúcej pre Gena Real Estate podľa leasingových zmlúv uvedených vyššie. Leasingové zmluvy a záruky boli prevedené spoločnosti GlaxoSmithKline Manufacturing Slovakia a.s. (de Miclén a.s. od 15.1.2014), na základe zmluvy o predaji podniku dňa 19. decembra 2013.

V každom prípade, v rámci prevodu podniku, Spoločnosť a GlaxoSmithKline Manufacturing Slovakia a.s. sa dohodli, že suma zaručená UniCredit Leasing, môže zostať na viazanom (escrow) účte do doby, kedy UniCredit Leasing potvrdí, že záruky vypršali, alebo boli ukončené alebo odpustené.

Ostatné podmienené záväzky

Je zriadené záložné právo na akcie spoločnosti de Miclén, a.s. v prospech spoločnosti UniCredit S.p.A. na základe zmluvy o zriadení záložného práva na akcie medzi spoločnosťami Unicredit S.p.A. a SAFOSA S.p.A. zo dňa 10. marca 2011.

Súčasná hodnota základného imania je 5.000.000 eur.

Právne spory

Existujú nasledovné nároky a prebiehajúce súdne spory, ktoré sa týkajú spoločnosti v Slovenskej republike:

- 1) Spoločnosť uzavrela kúpnu zmluvu so spoločnosťou GENA REAL ESTATE s.r.o. ("Gena") 25. novembra 2011 týkajúcu sa predaja nehnuteľností. Dňa 15. októbra 2013 Spoločnosť obdržala list od spoločnosti Gena, kde spoločnosť Gena tvrdí, že predaná nehnuteľnosť je znečistená a nevhodná pre zamýšľané účely, na ktoré bola zakúpená. Spoločnosť Gena žiada o vrátenie kúpnej

ceny, ako aj nákladov, ktoré vznikli v období držby nehnuteľnosti a tiež ušlý zisk z investície, ktorú mala v úmysle vykonávať na pozemku.

Spoločnosť si nie je vedomá akékoľvek znečistenia nehnuteľnosti predanej spoločnosti Gena, neobdržala žiadnen geologický prieskum, ktorý spoločnosť Gena spomína vo svojej korešpondencii. Preto vedenie Spoločnosti v súčasnej dobe zastáva názor, že nie je dôvod rušiť pôvodnú kúpnu zmluvu. Z tohto dôvodu účtovná závierka neobsahuje prípadné úpravy, ktoré môžu vzniknúť z možného pokračovania tohto sporu.

- 2) Spoločnosť uzavrela nájomnú zmluvu o nájme technológie potrebnej na výrobu niektorých kozmetických prípravkov. Dohoda bola uzavretá so spoločnosťou Gena ako prenajímateľom na dobu piatich rokov, s účinnosťou od 1. apríla 2011 a končiac dňom 1. apríla 2016. Vzhľadom k predaju podniku, účinnému 19. decembra 2013, nájomná zmluva prešla spolu s predajom podniku na kupujúceho, de Miclén a.s. (predchádzajúce meno GlaxoSmithKline Manufacturing Slovakia a.s.). Spoločnosť Gena požaduje, aby Spoločnosť nedisponovala s výnosom z predaja podniku, a žiada ho ako zábezpeku do skončenia doby nájmu.

Spoločnosť má za to, že práva a povinnosti vyplývajúce z nájmovej zmluvy boli prevedené na kupujúceho. Spoločnosť sa domnieva, že neexistujú žiadne dôvody pre akékoľvek zábezpeky, ktorých poskytnutie spoločnosť Gena žiada. Preto účtovná závierka neobsahuje prípadné úpravy zohľadňujúce túto skutočnosť.

- 3) Spoločnosť obdržala 31. októbra 2013 od právnik spoločnosti Gena výzvu na odškodnenie za škody, ktoré vznikli a vzniknú spoločnosti Gena ako aj jej materskej spoločnosti Gaggiano Real Estate s.r.l. v súvislosti s transakciou predaja podniku spoločnosti de Miclén a.s. (predchádzajúce meno GlaxoSmithKline Manufacturing Slovakia a.s.) kvôli porušeniu dohody o prednostnom práve, v rámci ktorej spoločnosť nie je účastníkom.

Spoločnosť Gena podala žalobu voči materskej spoločnosti Safosa s.p.a. in liquidazione e in concordato preventivo, proti Spoločnosti a proti GlaxoSmithKline Services Unlimited. Predvolanie bolo spoločnosti oficiálne doručené 21. februára 2014 prostredníctvom slovenského súdu.

Účtovná závierka neobsahuje prípadné úpravy, ktoré môžu vzniknúť z tohto súdneho konania, pretože vzhľadom na previerku vykonanú zo strany predstavenstva a tiež prostredníctvom právnych poradcov, argumenty spoločnosti Gena proti spoločnosti nie sú odôvodnené.

Iné

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu resp. výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - 12/2013	
Priznané odmeny	387 192	3 000	0
	226 250	4 167	0
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia	0	0	0

	0	0	0
Pôžičky	0	0	0
- poskytnuté pôžičky	0	0	0
- splatené pôžičky	0	0	0
- odpustené a odpísané pôžičky	0	0	0
Použité finančné prostriedky alebo plnenia na súkromné účely	0	0	0
	0	0	0

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nastali nasledujúce udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

- Spoločnosť zmenila obchodné meno z de Miclén akciová spoločnosť, v skratke: de Miclén a.s., na GDM, a. s. s účinnosťou od 10.01.2014.
- S účinnosťou od 30. januára 2014 Spoločnosť zmenila sídlo z Nám. A. Hlinku 1, 831 06 Bratislava na Nám. 1 mája 18, 811 06 Bratislava.
- 14. februára 2014 boli vymenovaní noví členovia dozornej rady: Dr. Paola Favati a Dr. Alberto Villani .
- Spoločnosť GENA REAL ESTATE s.r.o. podala žalobu voči Spoločnosti , jej materskej spoločnosti Safosa s.p.a. in liquidazione e in concordato preventivo, a GlaxoSmithKline Services Unlimited. Žaloba bola spoločnosti oficiálne doručená 21. februára 2014 prostredníctvom súdu.
- Dňa 27. februára 2014 bola dohodnutá konečná predajná cena 22.039.635 eur.
- Zároveň bola uvoľnená Časť kúpnej ceny vo výške 2.339.635 eur z viazaného (escrow) účtu 27. februára 2014.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3,112,721	2,584,331
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2,589,511	12,717,801
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3,422,114	9,337,996
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	(6,003)	(281,045)

	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	535,453	355,326
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(1,280,492)	1,374,101
	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	(682,912)	874,470
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	261,191	711,585
	Úroky účtované do výnosov (-)	(586)	(3,071)
	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	106,611	(23,240)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	234,135	371,679
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	4,532,303	172,794
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3,956,945	89,300
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	345,969	563,425
	Zmena stavu zásob (-/+)	229,389	(479,931)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	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.)	10,234,535	15,474,926
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	586	3,071
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	(266,307)	(719,290)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	9,968,814	14,758,707
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(1,439,055)	(69,113)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	8,330,487	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16,860,246	14,689,594
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(11,411)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(324,550)	(2,185,765)
	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 (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	22,430	955,916

	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
	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 (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(302,120)	(1,241,260)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou(+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	3,831,448	(11,452,496)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-

	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	5,182,805	-
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-	(6,204,318)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	(870,189)	(2,423,185)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	(481,168)	(2,824,993)
	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 (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	(10,920,073)	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(7,088,625)	(11,452,496)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	9,469,501	1,995,838
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3,542,797	1,546,959
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vypočítaných ku dňu, ku ktorému a zostavuje účtovná závierka (+/-)	13,012,298	3,542,797
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
I.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vypočítané ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (súčet D + E + F)	13,012,298	3,542,797

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.