

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

v - eurocentochv - celých eurách *)

Za obdobie

od mesiac rok
07 2013do mesiac rok
12 2013Za bezprostredne
predchádzajúce obdobieod mesiac rok
00 0000do mesiac rok
00 0000

Dátum vzniku účtovnej jednotky

09 07 2013

Účtovná závierka

 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

 - zostavená
 - schválená

IČO

47249153

DIČ

2023841688

Kód SK NACE

20 . 42 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

de M i c l é n a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

U l . E . S a c h s a

Číslo

4 - 6

PSČ

93401

Názov obce

L e v i c e

Číslo telefónu




0036 / 6293365

Číslo faxu

036 / 6293350

E-mailová adresa

a n d r e a . f r a n c i a k o v a @ d e m i c l e n . c o m

Zostavená dňa: 27.6.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom





de Miclén, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31.decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	de Miclén a.s., Priemyselný park Ul.E.Sachsa 4-6, 934 01 Levice
Dátum založenia	9.7.2013
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	9.7.2013
Hospodárska činnosť	Výroba kozmetických výrobkov

2. Zamestnanci

Názov položky	31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	567
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	570
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	10

3. Ručenie

Spoločnosť GENA REAL ESTATE, s.r.o. uzatvorila:

- Leasingové zmluvy (1800142 a 1800143) s leasingovou spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a.s. dňa 4. mája 2012. Jedná sa o projekt SUPERNOVA – výrobné zariadenia, ktoré sú v operatívnom leasingu. V tomto vzťahu spoločnosť de Miclén, a.s. vystupuje ako ručiteľ. Zostatková hodnota k 31.decembru 2013 je 1.268.875 EUR.
- Úver vo Všeobecnej úverovej banke 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 je zriadené záložné právo na pohľadávky Schwarzkopf & Henkel Production Europe GmbH & Co.KG v maximálnej hodnote istiny 2.400.000,- EUR. K 31.decembru 2013 je výška nesplatennej istiny 770.047,97 EUR.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti de Miclén, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 9. júla 2013 do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

de Miclén, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31.decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

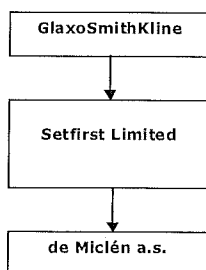
5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	predseda	Ing. Renzo Codecà
Dozorná rada		Michael Allen Neil O`Hara Jerzy Glinkowski
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ	Ing. Renzo Codecà
	riaditeľ závodu	Ing. Oscar Bianchi
	manažér ľudských zdrojov	Ing. Dana Hudáková
	finančný manažér	Dr. Emiliano Santini
	obchodný manažér	Dr. Sandro Caminati
	výrobný manažér - divízia zubné pasty	Ing. Radovan Zbiták
	výrobný manažér - divízia kozmetika	Bc. Ladislav Hangya
	logistický manažér	Ing. Martin Kováč
	manažér kvality	Zuzana Vyšehradská
	technologický manažér	Moreno Fragnielli
	vývojový a produktový manažér	Dr. Karin Pelissetto

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Setfirst Limited	25 000	100	100	-
Spolu	25 000	100		-

7. Konsolidovaná účtovná zvierka



Spoločnosť de Miclén, a. s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Setfirst Limited, so sídlom na Great West Road 980, Brentford Middlesex, TW8 9GS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Setfirst Limited je dcérskou spoločnosťou spoločnosti GlaxoSmithKline, so sídlom na Great West Road 980, Brentford Middlesex, TW8 9GS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Spoločnosť GSK, zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Spoločnosť GSK, zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

de Miclén, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31.decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovníctvo sa vedie 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.
3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
7. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy).
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

de Miclén, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31.decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

- g) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- k) Spoločnosť má uzatvorenú Faktoringovú zmluvu so spoločnosťou ČSOB Factoring za účelom krátkodobého prefinancovania pohľadávok voči odberateľovi GraxoSmithKline Consumer Trading Services.
Účtovanie tejto krátkodobej finančnej výpomoci je nasledovné:

<i>Popis</i>	<i>%</i>	<i>MD</i>	<i>D</i>
1. Postúpenie pohľadávok faktorovi	100	315 10	646 10
2. Odpísanie pohľadávok GSK	100	546 10	311 50
3. Príjem finančných prostriedkov a DPH	85	221 97	249 10
4. Príjem finančných prostriedkov – po úhrade zo strany GSK	15	221 97	315 10
5. Zúčtovanie pohľadávky voči faktorovi	85	249 10	315 10
6. Faktúra od ČSOB Factoringu			321 10
Poplatky		568 17	
DPH		343 10	
úrok		562 10	
7. Kompenzácia		321 10	315 10

- l) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- o) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- p) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

de Miclén, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

- t) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na ročný, polročný a kvartálny bonus pre zamestnancov. Na základe Kolektívnej zmluvy, účinnéj od 1. marca 2013, spoločnosť vytvára rezervu na výsledkovú ročnú prémie pre zamestnancov a rezervu na dodatočnú tvorbu sociálneho fondu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k nožnej realizovateľnej cene,
 - k hmotnému a nehmotnému majetku na základe testu zníženia hodnoty,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na nožnej trhovej cene,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov na sklade, ktoré nemajú požadovanú kvalitu
 - k pomaloobrátkovým zásobám materiálu
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 25 %, nad 720 dní 50 %, nad 1 080 dní 100 % (vo všeobecnosti),
 - k vybraným pohľadávkam po lehote splatnosti nad 60 dní, u ktorých hrozí riziko nezaplatenia, ktoré aj ku dňu vypracovania uzávierky stále evidujeme ako neuhradené, vo výške 100 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený v súlade s odpisovou politikou materskej spoločnosti, ktorá vychádza z predpokladanej doby životnosti jednotlivých hlavných skupín majetku. Doba životnosti jednotlivých aktív bola znížená o dobu používania v spoločnosti, od ktorej bol majetok odkúpený v akvizícii majetku (ďalej doba použ.) Na stroje dedikované zákazníkovi, ktorý predpokladá ukončenie kontraktu v bližšej budúcnosti, bola doba odpisovania prispôsobená tento skutočnosti. Majetok sa eviduje podsúvahovo, ak je hodnota obstarania nižšia ako 1.000,- € (1.150,- €). Výnimku tvorí majetok pod túto hranicu, ktorý bol obstaraný v akvizícii ako majetok v užívaní. Odpisuje sa 14 mesiacov.

Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom sa zaradil do používania.

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby + technické zhodnotenia	30 rokov – doba použ. (priemerne 12 rokov)	6,66 %
Stroje a zariadenia	15 rokov – doba použ. (priemerne 12 rokov)	16,7 %
Drobný hmotný majetok	14 mesiacov	83,33 %
Softvér	3 roky	33,33 %

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t. j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku. Komponentný spôsob odpisovania je uplatnený pre výrobné linky a mixery.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Pre leasovaný majetok sa doba odpisovania na daňové účely rovná dobe trvania finančného prenájmu.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

de Miclén, a. S.
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 4	Softvér 5	Oceniiteľné práva 6	Goodwill 7	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 8	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 9	Poskytnuté preddávky 10	Celkom 3
Prvotné ocenenie								
K 9. júlu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	8 776 385,84	-	8 776 385,84
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	257 675,02	406,82	8 300 194,00	-	-8 558 275,84	-	0,00
K 31. decembru 2013	-	257 675,02	406,82	8 300 194,00	-	218 110,00	-	8 776 385,84
Oprávky								
K 9. júlu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	7 417,12	29,06	-	-	-	-	7 446,18
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	7 417,12	29,06	-	-	-	-	7 446,18
Opravná položka								
K 9. júlu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 9. júlu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	250 257,90	377,76	8 300 194,00	-	218 110,00	-	8 768 939,66

de Miclén, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31.decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

1.3. Posúvahové účty

Podsúvahový majetok – majetok v obstarávacej cene do 1.150,00 Eur

- IT zariadenia spolu v hodnote 36.130,00 (napr. PC, notebook)
- ostatné drobné položky spolu v hodnote 17.150,00 (stoličky, kreslá, skrine a iné)

V akvizícii bol obstaraný majetok, ktorý bol pôvodne financovaný finančným leasingom, v obstarávacej cene 15.621.310,00 Eur (niektoré pozemky, stavby a samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí). Zostatková hodnota leasovaného majetku je 15.552.109,27 Eur.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	31. december 2013
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	730 897,36
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Na vybrané výrobné zariadenia v zostatkovej hodnote 730.897,36 EUR je v súvislosti s poskytnutím investičného úveru zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a. s.

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť de Miclén, a.s. využíva výrobné zariadenia na základe:

- zmluvy o operatívnom leasingu so spoločnosťou GENA REAL ESTATE v hodnote 7.336.149 EUR,
- zmluvy o pôžičke so spoločnosťou SCHWARZKOPF & HENKEL v hodnote 3.491.700 EUR,
- zmluvy so spoločnosťou UNILEVER v hodnote 317.900 EUR.

1.6. Goodwill

Spoločnosť de Miclén a.s. kúpila časť podniku, ktorého čistá reálna hodnota majetku predstavuje 13.739.440,68 EUR. V čase zvierky je predpokladaná kúpna cena podniku vo výške 22.039.635,00 EUR (viď bod XI.Iné významné udalosti). Kladný rozdiel medzi obstarávacou cenou a hodnotou majetku predstavuje výšku goodwillu. Spoločnosť sa rozhodla odpisovať goodwill vo výške 1/7 ročne počnúc zdaňovacím obdobím, v ktorom nastala účinnosť zmluvy o predaji podniku, t.j.19.12.2013, počas siedmich bezprostredne nasledujúcich období.

de Miclén, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31.decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

Prírastky v stavoch súvisia s kúpou časti podniku – vid' bod XI.Iné významné skutočnosti.

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Stav k 1.7.2013</i>	<i>Tvorba resp.prevzatie</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31.12.2013</i>
Materiál	32	-	127 108	-	-	127 108
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	33	-	4 353	-	-	4 353
Výrobky	34	-	30 734	-	-	30 734
Zvieratá	35	-	-	-	-	-
Tovar	36	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	36	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	37	-	-	-	-	-
Spolu	31	-	162 194,30	0,00	0,00	162 194,30

Spolu s obstaraním zásob boli na spoločnosť prevedené aj opravné položky k zásobám, ktoré boli vytvorené z dôvodu:

- stavu „off quality“ spolu vo výške 53.252,44 EUR
- pomaloobrátkovosti zásob spolu vo výške 108.941,85 EUR

de Miclén, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31.decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	669 177,64	-	669 177,64
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	669 177,64	-	669 177,64
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	13 009 182,07	832 978,18	13 842 160,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	85 087,01	-	85 087,01
Iné pohľadávky (r. 054)	2 452,82	21 957,05	24 409,87
Spolu krátkodobé pohľadávky	13 096 721,90	854 935,23	13 951 656,88

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 854.935 EUR, z ktorých 90 % je po lehote splatnosti do 30 dní.

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	rok 2013
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky po lehote splatnosti	854 935,23
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 096 721,90
Spolu krátkodobé pohľadávky	13 951 657,13
Dlhodobé pohľadávky	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	669 177,64
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	669 177,64

de Miclén, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31.decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 9.7.2013</i>	<i>Tvorba resp.prevzatie</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31.12.2013</i>
Pohľadávky z obchodného styku	-	41 899,65	-	-	41 899,65
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	-	41 899,65	-	-	41 899,65

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry, podľa GSK interných pravidiel nasledovne:

- Do 180 dní 0%
- Do 360 dní 25%
- Do 720 dní 50%
- Nad 721 dní 100%

Opravné položky k pohľadávkam vo výške 41.899,65€ boli prevzaté pri prevode časti podniku vid' bod XI.Iné významné skutočnosti.

3.4. Zabezpečenie pohľadávok

Na pohľadávky voči spoločnosti GSK Consumer Trading Services, k 31.decembru 2013 vo výške 3.204.205,67 EUR, je zriadené záložné právo v prospech spoločnosti ČSOB Factoring, a.s.

Na pohľadávky voči spoločnosti Unilever, k 31.decembru 2013 vo výške 4.384.701,17 EUR a voči spoločnosti Schwarzkopf & Henkel, k 31.decembru 2013 vo výške 4.861.304,76 EUR, je zriadené záložné právo v prospech spoločnosti VÚB Factoring, a.s.

3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<i>Opis predmetu záložného práva</i>	<i>31. 12. 2013</i>	
	<i>Hodnota predmetu</i>	<i>Hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	12 450 211,60
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

de Miclén, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31.decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2013</i>
Peňažné prostriedky	
Pokladnica, ceniny	1 703,87
Bankové účty bežné	1 781 736,61
Bankové účty termínované	-
Bankové účty viazané (kúpa podniku)	12 700 000,00
Peniaze na ceste	-
Spolu	14 483 440,48

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31.12.2013</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	62	69 682,37
Náklady budúcich období krátkodobé	63	117 454,21
<i>z toho:</i>		
<i>development fee HENKEL</i>		25 000,00
<i>development fee SUPERNOVA</i>		10 833,33
<i>poistenie</i>		28 810,53
Príjmy budúcich období dlhodobé	64	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé	65	188 736,55
<i>z toho:</i>		
<i>cenové doúčtovanie - Unilever 4Q 2013</i>		188 736,55
Spolu	61	375 873,13

V príjmoch budúcich období je faktúra vystavená 6.februára 2014 vo výške 188.736,55 EUR, týkajúca sa cenového doúčtovania za 4. kvartál 2013 spoločnosti Unilever.

V nákladoch budúcich období sú významnou položkou:

- náklady na tzv. development fee vo výške 56.250,00 EUR, ktoré sa postupne rozpúšťajú do nákladov na základe internej smernice IS 28/2011 v časovom súlade so Zmluvou o prenájme strojov č. 1/lease/2011 uzatvorenej so spoločnosťou GENA REAL ESTATE,
- náklady na tzv. development fee – projekt SUPERNOVA vo výške 46.944,46 EUR, ktoré sa postupne rozpúšťajú do nákladov na základe internej smernice IS 35/2012 v časovom súlade so Zmluvou o prenájme strojov č.1/lease/2012 uzatvorenej so spoločnosťou GENA REAL ESTATE,
- náklady na poistenie majetku na obdobie do 30. júna 2014 vo výške 28.810,53 EUR,

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z 25 kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 1.000,00 EUR. Základné imanie spolu vo výške 25.000,- EUR bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond sa podľa Obchodného zákonníka § 217 vytvára pri svojom vzniku vo výške najmenej 10% základného imania, čo predstavuje k 31.12.2013 hodnotu 2.500,00 EUR.

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 9. 7. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Prevzatie</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Dlhodobé rezervy						
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092) z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy						
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091) z toho:	0,00	150 654,35	443 726,88	225 253,59	150 425,53	218 702,10
na nevyčerp. dovolenku	0,00	113 422,54	213 667,31	102 768,40	110 898,92	113 422,54
na odvody	0,00	37 231,81	74 583,27	36 174,48	38 408,79	37 231,81
nájom výr. zariadení UNILEVER	0,00		52 150,00			52 150,00
ostatné	0,00		103 326,30	86 310,72	1 117,82	15 897,76
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093) z toho:	0,00	0,00	268 693,81	0,00	0,00	268 693,81
cenové doúčtovanie (GSK)	0,00	0,00	202 362,44	0,00	0,00	202 362,44
cenové doúčtovanie (Unilever)	0,00	0,00	51 513,88	0,00	0,00	51 513,88
dotatočná tvorba soc. fonde	0,00	0,00	14 817,49	0,00	0,00	14 817,49

de Miclén, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31.decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2013</i>
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti		570 537,01
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		54 156 906,25
Spolu krátkodobé záväzky	106	54 727 442,00
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		4 811 868,16
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		2 723 373,79
Spolu dlhodobé záväzky	94	7 535 242,00

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>rok 2013</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-1 319 827,82
<i>odpočítateľné</i>	5 300,30
<i>zdaniteľné</i>	1 325 128,12
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-
<i>odpočítateľné</i>	
<i>zdaniteľné</i>	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 873 982,80
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00
Odložená daňová pohľadávka	413 442,28
Uplatnená daňová pohľadávka:	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	
Odložený daňový záväzok	291 528,19
Zmena odloženého daňového záväzku:	291 528,19
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	<i>rok 2013</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	0,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	180,42
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	
Prevzatie záväzku soc.fondu (kúpa časti podniku)	43 052,06
Tvorba sociálneho fondu celkom	43 232,48
Čerpanie sociálneho fondu	-31,96
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 200,52

de Miclén, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok		Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2013
		p. a. v %			
Dlhodobé pôžičky					-
Krátkodobé pôžičky					-
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 117):					2 718 785,92
ČSOB factoring	EUR	1M EURIBOR + 1,65 %		neurčito	2 718 785,92

5. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Položka	Mena	Úrok		Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2013
		p. a. v %			
Dlhodobé bankové úvery (r. 119):					-
Krátkodobé bankové úvery (r. 120):					7 616 055,20
VÚB factoring	EUR	1M EURIBOR + 1,80 %		31.1.2014	7 616 055,20

de Miclén, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31.decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Položka	Riadok	31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	1 212 236,09
z toho: príspevok GSK na výr. zariadenia		791 434,00
bezodplatne nadobudnuté výr. zariadenia od GSK		420 802,09
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	173 370,88
z toho: príspevok GSK na výr. zariadenia		133 111,85
bezodplatne nadobudnuté výr. zariadenia od GSK		40 259,03
Spolu	121	1 385 606,97

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31.decembru 2013 takáto:

	31.12.2013		
	Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	1 745 126,49	4 878 878,54	2 723 373,79
Finančný náklad	424 604,28	1 065 815,75	180 097,11
Spolu	2 169 730,77	5 944 694,29	2 903 470,90

Finančný prenájom sa týka najmä leasingu budovy a výrobných zariadení. Doba trvania leasingov budov je 12 rokov, výrobných zariadení 4 až 6 rokov. Urokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	rok 2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	7	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		183 239,15
z toho:		
faktoring		168 622,89
Finančné výnosy		1 308,96
Kurzové zisky, z toho:	40	999,01
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		12,76
Ostatné významné položky finančných výnosov	42	-
Mimoriadne výnosy	52	-

de Miclén, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31.decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>rok 2013</i>
Náklady za poskytnuté služby		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		-
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		-
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		-
<i>súvisiace audítorské služby</i>		-
<i>daňové poradenstvo</i>		-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby		
<i>z toho:</i>		
<i>prenájom</i>		72 788,67
<i>upratovanie</i>		15 205,07
<i>reprezentáciu</i>		14 901,06
<i>IT</i>		7 803,96
<i>nájomné (ubytovanie)</i>		1 727,50
<i>factoring</i>		1 652,73
<i>stráženie</i>		1 607,04
<i>telefonické hovory</i>		1 325,59
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
<i>z toho:</i>		
<i>odpis postúpených pohľ. ČSOB faktoring</i>		168 622,89
<i>poistné</i>		697,76
Finančné náklady		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	41	5 070,47
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	43	308,74
Mimoriadne náklady	53	-

de Miclén, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31.decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre obdobie 7-12/2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

<i>Položka</i>	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-
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	412 276,22
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	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

<i>Položka</i>	rok 2013
Splatná daň z príjmov:	
z bežnej činnosti (r. 049)	58,85
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-
Odložená daň z príjmov:	
z bežnej činnosti (r. 050)	-121 914,09
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-
Daň z príjmov celkom	-121 855,24

	rok 2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-575 677,07		
z toho:			
teoretická daň		-132 405,73	23
Daňovo neuznané náklady	27 132,34	6 240,44	23
Výnosy nepodliehajúce dani	1 325 438,07	304 850,76	23
Umorenie daňovej straty	1 873 982,80	412 276,22	22
Zrážková daň			
Spolu	-1 873 982,80	-431 016,04	-
Splatná daň z príjmov		0,00	-
Odložená daň z príjmov		-121 914,09	-
Celková daň z príjmov		-121 914,09	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31.12.2013	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	770 047,97	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	1 268 875,00	-
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť GENA REAL ESTATE, s.r.o. uzatvorila leasingové zmluvy (1800142 – linka D11 a 1800143 – mixér M9) s leasingovou spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a.s. dňa 4. mája 2012. Ide o projekt SUPERNOVA – výrobné zariadenia v operatívnom leasingu. V tomto vzťahu spoločnosť de Miclén, a.s. vystupuje ako ručiteľ. Zostatková hodnota k 31.decembru 2013 je 1.268.875,00 EUR.

Je 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 v maximálnej hodnote istiny 2.400.000,- EUR. K 31.decembru 2013 je výška istiny 770.047,97 EUR.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienený majetok

<i>Druh podmieneného majetku</i>	rok 2013
Práva zo servisných zmlúv	-
Práva z poisťných zmlúv	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-
Práva z licenčných zmlúv	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-
Práva z privatizácie	-
Práva zo súdnych sporov	-
Iné práva prevod vlastníckeho práva k majetku UNILEVER	100 000,00

Dňa 12. júna 2013 bol uzavretý Dodatok – 31/05/2013 k Špeciálnym podmienkam 1 STC00095 so spoločnosťou UNILEVER okrem iného ohľadom prevodu vlastníckych práv výrobných zariadení, ktoré sme mali v „exkluzívnom užívaní“. Prevod vlastníckych práv sa má na základe tohto dodatku uskutočniť k 31. decembru 2013 vo výške 100.000,- EUR. Faktúra na prevod vlastníckeho práva bola vystavená s dátumom 7.5.2014.

de Micién, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31.decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štatutárnych	dozorných	štatutárnych	dozorných
	rok 2013	rok 2013	rok 2013	rok 2013
Peňažné príjmy	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-

de Miclén, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31.decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

<i>Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu rok 2013</i>
GlaxoSmithKline International Limited	08	32 700 000,00

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

de Miclén, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31.decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

XI. INÉ VÝZNAMNÉ SKUTOČNOSTI

Dňa 19. júla 2013 spoločnosť podpísala Zmluvu o prevode podniku, na základe ktorej bola spoločnosť prevedená na kupujúceho dňa 19.12.2013. Predmetom prevodu podniku boli všetky aktivity spoločnosti vrátane súvisiaceho majetku a záväzkov.

Ku dňu 19.12.2013 boli obstarané nasledovné aktíva a pasíva:

Č.r.	Aktíva	v EUR		
		Brutto	Korekcia	Netto
01	SPOLU MAJETOK r. 2+30+61	55 473 308,21	204 093,95	55 269 208,26
02	A. NEOBEŽNÝ MAJETOK r. 3+11+21	27 499 905,28	0,00	27 499 905,28
03	A.I. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK r. 4 až 10	476 191,84	0,00	476 191,84
11	A.II. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK r. 12 až 20	27 023 713,44	0,00	27 023 713,44
21	A.III. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK r. 22 až 29	0,00	0,00	0,00
30	B. OBEŽNÝ MAJETOK r. 31+38+46+55	27 489 054,14	204 093,95	27 284 960,19
31	B.I. ZÁSoby r. 32 až 37	8 609 756,03	162 194,30	8 447 561,73
38	C.II. DLHODOBÉ POHLADÁVKY r. 39 až 45	669 177,64	0,00	669 177,64
46	B.III. KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY r. 47 až 54	14 540 607,52	41 899,65	14 498 707,87
55	B.IV. FINANČNÉ ÚČTY r. 56 až 60	3 669 512,95	0,00	3 669 512,95
61	C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE r. 62 až 65	484 342,79	0,00	484 342,79

Č.r.	Pasíva	v EUR	
66	SPOLU ZÁVÄZKY r.88+121		41 529 767,58
88	B. ZÁVÄZKY r. 89+94+106+117+118		40 128 718,77
89	B.I. REZERVY r. 90 až 93		712 420,69
94	B.II. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY r. 95 až 105		7 656 013,31
106	B.III. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY r. 107 až 116		21 050 153,93
117	B.IV. KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI		2 708 385,91
118	B.V. BANKOVÉ ÚVERY r. 119 +120		8 001 744,93
121	C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE r. 122 až 125		1 401 048,81

Očakávaná kúpna cena spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej zvierky je vo výške 22.039.635,-EUR. Nadobudnutý majetok a záväzky spoločnosť ocenila reálnou hodnotou podľa § 25 ods.1 písm.e) zákona o účtovníctve. Netto hodnota nadobudnutého majetku predstavuje 13.739.440,68 EUR, Rozdiel medzi kúpnu cenu spoločnosti a reálnou hodnotou nadobudnutého majetku predstavuje goodwill vo výške 8.300.194,-EUR.

Precenením neobežného majetku reálnou cenou došlo k navýšeniu jeho hodnoty o 3.157.218,67EUR. Najvýznamnejšie zvýšenie bolo uskutočnené v prípade administratívnej a výrobnéj budovy (2 mil.EUR) a pozemku (1 mil.EUR).

V prípade obežného majetku a záväzkov sa reálna cena zhoduje s obstarávacou cenou.

V čase zostavenia účtovnej zvierky predaj spoločnosti nie je ukončený – prebieha garančné obdobie, čo môže mať ešte vplyv na výšku kúpnej ceny spoločnosti a teda aj výšku goodwillu.

de Miclén, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31.decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch, ak nie je uvedené inak)

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

- Dňa 7.1.2013 nastali zmeny v štatutárnom orgáne. Pán Daniel Pašteka, Zlatovská 8, 911 05 Trenčín, ukončil činnosť predsedu. Novým predsedom sa stal Ing.Renzo Codecà, Tyršova 2359/14, 934 01 Levice, dňa 8.1.2014
- Dňa 15.1.2014 bol zmenený názov spoločnosti z pôvodného: GlaxoSmithKline Manufacturing Slovakia a.s. na nový: de Miclén a.s.
- Dňa 30.1.2014 bolo zmenené sídlo spoločnosti: pôvodné sídlo: P.O.Hviezdoslava 615/23, 934 01 Levice: nové sídlo: Priemyselný park Géňa, Ul.E.Sachsa 4-6, 934 01 Levice.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

Položka	Stav k 9.7.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
Základné imanie	25 000,00	-	-	-	25 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 500,00	-	-	-	2 500,00
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	-453 821,83
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a kontokorentný účet.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	rok 2013
Peniaze	211	1 703,87
Ceniny	213	2 550,00
Účty v bankách	221	1 779 186,61
Viazaný účet	221	12 700 000,00
Spolu		14 483 440,48