

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 15.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

GDM a.s. v likvidácii
Námestie 1. Mája 18
811 06 Bratislava

Spoločnosť GDM a.s. v likvidácii (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená ako akciová spoločnosť s obchodným názvom KOZMEX a.s. dňa 25. septembra 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 2. októbra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 5865/B).

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 pôvodnej adresy: Priemyselný park 66, 934 01 Levice na novú adresu: 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).

Dňa 16. decembra 2014 jediný akcionár Spoločnosti rozhodol o zrušení spoločnosti likvidáciou (účinné od 23. decembra 2014). Následne Spoločnosť dňa 23. decembra 2014 zmenila svoje obchodné meno z GDM, a.s. na GDM, a.s. v likvidácii.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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 účinné od 19. decembra 2013.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 15.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	577
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 15.decembru 2014, t. j. ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu, je zostavená ako mimoriadna 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.januára 2014 do 15.decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. apríla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Predstavenstvo:	Ing. Giovanni Scarpa Dr. Richard Lucien Primo Huls Dr. Riccardo Lecchi	Ing. Giovanni Scarpa Dr. Richard Lucien Primo Huls Dr. Riccardo Lecchi
Dozorná rada:	Dr. Fabrizio Eugenio Luigi Hugony Dr. Alberto Villani Dr. Paola Favati	Dr. Fabrizio Eugenio Luigi Hugony Dr. Vito Bovoli Zuzana Bernátová
Likvidátori:	od 23.12.2014 Ing. Giovanni Scarpa Dr. Richard Lucien Primo Huls	

2. Akcionári Spoločnosti

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2014:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %	
		absolútne	v %			
Spoločník, akcionár	a	b	c	d	e	f
SAFOSA S.p.A in Liquidazione e in Concordato Preventivo	13.12.2014	25 000	100%	100%	100%	
Spolu	x	25 000	100%	100%	100%	

Valné zhromaždenie dňa 9. decembra 2014 rozhodlo o znížení základného imania z 5 000 000 EUR na 25 000 EUR. Zníženie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra Slovenskej republiky dňa 13. decembra 2014.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania, nakoľko Spoločnosť dňa 16. decembra 2014 vstúpila do likvidácie.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

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

Spoločnosť od 1. januára 2014 neeviduje žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, nakoľko celková hodnota dlhodobého majetku bola súčasťou predaja podniku v roku 2013.

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

Spoločnosť od 1. januára 2014 neeviduje žiadne zásoby, nakoľko celková hodnota zásob bola súčasťou predaja podniku v roku 2013.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, 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 vykázané 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.

V roku 2014 Spoločnosť vytvorila rezervu na spracovanie a podanie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2014.

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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing.

Spoločnosť nemá prenajatý žiaden majetok prostredníctvom finančného lízingu.

Operatívny leasing.

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

m) Cudzia 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 banku 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.

V roku 2014 Spoločnosť neúčtovala o žiadnych transakciách v cudzej mene.

n) Vykazovanie výnosov

Spoločnosť nevykazovala žiadne výnosy z obchodnej činnosti.

Výnosy Spoločnosti tvorili najmä tržby z refakturácie nákladov.

o) 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.

V roku 2014 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	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 15.12.2014	0	0	2 324	0	0	0	0	0	2 324
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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 15.12.2014	0	0	2 324	0	0	0	0	0	2 324
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 15.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť má od 4. septembra 2004 podiel na základnom imaní spoločnosti CZdM s.r.o. v hodnote 2 324 EUR (33,33%).

4. Pohľadávky

V roku 2014 Spoločnosť nevytvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 15.decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	5 026	0	5 026
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	82 271	0	82 271
Iné pohľadávky	3 918 761	0	3 918 761
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 006 058	0	4 006 058

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 15.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 006 058	10 482 358
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 006 058	10 482 358
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Časť pohľadávok v hodnote 3 915 492 EUR, ktorá je zahrnutá v celkovej hodnote iných pohľadávok, predstavuje nesplatenú časť predajnej ceny z predaja podniku k 31.12.2014.

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 15.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	1 569 899	13 012 298
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 569 899	13 012 298

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 15.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 059	42 217
Poistenie	18 989	29 266
Nájomné	11 070	0
Ostatné	0	12 951
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	30 059	42 217

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 15.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
	a				
Základné imanie	5 000 000	0	-4 975 000	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	504 168	495 832	0	0	1 000 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 192 781	-602 574	-11 192 781	0	-602 574
Vlastné imanie spolu	16 696 949	-106 742	-16 167 781	0	422 426

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
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 a nedeliteľný fond	301 805	0	0	202 363	504 168
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	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 účtovného obdobia	2 023 631	11 192 781	-1 821 268	-202 363	11 192 781
Vlastné imanie spolu	16 424 238	15 571 059	10 920 070	0	16 696 949

Valné zhromaždenie dňa 9. decembra 2014 rozhodlo o znížení základného imania z 5 000 000 EUR na 25 000 EUR.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 5 ks akcií v nominálnej hodnote 5 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 11 192 781 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	11 192 781
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	495 831
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	10 696 950
Iné	0
Spolu	11 192 781

Štatutárny orgán ešte nerozhodol o vysporiadaní straty za rok 2014.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 15.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	454 099	6 700	453 900	1 899	5 000
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	454 099	6 700	453 900	1 899	5 000
Audit	9 200	0	9 200	0	0
Účtovná závierka + daňové priznanie	13 199	5 000	13 000	199	5 000
IT služby	158 510	0	158 510	0	0
Ostatné nevyfakturované dodávky	266 000	0	266 000	0	0
Ostatné	7 190	1 700	7 190	1 700	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	454 099	6 700	453 900	1 700	5 000

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.7.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:	6 003	0	0	
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	285 353	454 099	21 500	263 853	454 099
Nevyčerpané dovolenky	153 725	0	0	153 725	0
Povinné sociálne poistenie	51 171	0	0	51 171	0
Audit	21 500	9 200	21 500	0	9 200
Prenájom výrobných zariadení	52 150	0	0	52 150	0
Účtovná závierka + daňové priznanie	0	13 199	0	0	13 199
IT služby	0	158 510	0	0	158 510
Ostatné nevyfakturované dodávky	0	266 000	0	0	266 000
Ostatné	6 807	7 190	0	6 807	7 190
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	345 714	0	0	345 714	0
Ročný bonus pre manažment	139 580	0	0	139 580	0
Štvrťročné a polročné zamestnanecké bonusy	26 551	0	0	26 551	0
Rekalkulácia cien	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

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 15.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	360 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	360 000
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 179 550	6 025 825
Krátkodobé záväzky spolu	5 179 550	6 025 825

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom k 15.decembru 2014. K 15. decembru 2014 nebol založený žiaden majetok.

Časť záväzkov v hodnote 4 975 000 EUR k 15. decembru 2014 predstavuje záväzky voči akcionárovi z titulu zníženia základného imania Spoločnosti v roku 2014.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	36 376
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	58 209
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	58 209
Čerpanie sociálneho fondu	0	94 585
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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	Zubné pasty		Vlasová kozmetika	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
SK	0	51 150	0	0
AE	0	1 287 291	0	0
BE	0	3 111 591	0	676 994
CZ	0	1 955 107	0	356 516
DE	0	8 883 295	0	5 030 798
ES	0	459 297	0	416 393
FR	0	5 860 091	0	622 836
GB	0	3 574 862	0	322 485
HU	0	2 296 047	0	0
IT	0	6 817 442	0	171 723
PL	0	5 107 861	0	225 912
SE	0	1 499 458	0	330 228
SI	0	0	0	260 162
DK	0	959 894	0	0
EL	0	287 951	0	0
FI	0	1 398 278	0	0
CH	0	350 545	0	0
IL	0	253 604	0	0
NL	0	408 494	0	0
RO	0	628 867	0	0
TR	0	660 865	0	0
Iné	0	507 243	0	0
Spolu	0	46 359 233	0	8 414 047

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Nakoľko Spoločnosť v roku 2013 predala všetky zásoby a v priebehu roka 2014 nevykazovala žiadnu obchodnú činnosť, Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o zmene stavu zásob. Zmena stavu zásob vlastnej výroby v roku 2013, premietnutá vo výkaze ziskov a strát a v súvahe, je uvedená v tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 15.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c	Stav k 1.7.2013 d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	-346 210
Výrobky	0	0	0	0	-1 557 746
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	-1 903 956
Manká a škody	x	x	x	0	234 135
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Predaj podniku					2 588 772
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	918 951

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	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 146	93 100 454
Predaj materiálu	0	1 207 584
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	22 430
Faktoring	0	27 702 588
Výnosy z predaja podniku	0	63 569 267
Refakturácia nákladov	26 546	0
Ostatné	600	598 585
Finančné výnosy, z toho:	0	7 090
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	7 090
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	9
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>13 309</i>	<i>586</i>
Ostatné	0	586
Úroky	13 309	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výroby	0	54 773 280
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	40 455	93 101 040
Čistý obrat celkom	40 455	147 874 320

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	416 132	6 983 632
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 009</i>	<i>9 200</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 009	9 200
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	411 123	6 974 432
Nájomné	3 836	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	337 766	2 751 600
Náklady na IT	8 640	398 458
Náklady na telekomunikačné služby	3 186	0
Logistika	0	1 056 631
Operatívny leasing	0	1 077 731
Opravy a údržba	0	409 617
Likvidácia odpadu	6 240	188 951
Náklady na reprezentáciu	1 930	0
Ostatné	49 525	1 091 444
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 813	81 567 135
Predaj materiálu	0	1 073 946
Manká a škody	10 000	234 135
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	129 041
Odpis pohľadávky	7 303	0
Odpis postúpených pohľadávok - ČSOB faktoring	2 856	27 702 835
Pokuty	1 962	50 041
Predaj podniku	25 000	51 938 671
Poistenie	10 278	0
Ostatné	1 414	438 466
Finančné náklady, z toho:	7 145	288 419
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>-2 363</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	9
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 145	290 782
Úroky	6 736	261 191
Ostatné	409	29 591
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

H. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-602 452			14 743 316		
teoretická daň		-132 539	22%		3 390 963	23%
Daňovo neuznané náklady	47 729	10 978		5 152 941	979 059	
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 309	-3 061		-2 016 788	-383 190	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné – zrážková daň z úrokov	0	122		586	111	
Spolu	-568 032	122			3 986 943	27%
Splatná daň z príjmov		122	0%		4 112 389	28%
Odložená daň z príjmov		0			-561 854	-4%
Celková daň z príjmov		122	0%		3 550 535	24%

I. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a majetok k 15.12.2014.

K 31.12.2013 Spoločnosť evidovala podmienené záväzky voči spriazneným osobám:

- z ručenia v celkovej hodnote 1 455 846 EUR;
- iné podmienené záväzky v celkovej hodnote 5 000 000 EUR.

Právne spory

V súčasnosti existuje jedno otvorené právne konanie, ktoré prebieha v Taliansku a súvisí so Spoločnosťou.

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

Právny spor naďalej prebieha, strany včas predložili všetky podklady požadované súdom.

Účtovná závierka Spoločnosti neobsahuje prípadné úpravy, ktoré môžu vzniknúť z tohto konania, nakoľko podľa preverenia skutočností riaditeľmi Spoločnosti a tiež právnymi poradcami, argumenty spoločnosti Gena proti spoločnosti SAFOSA SPA nie sú právne podložené.

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

Po 15.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.