

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

GlaxoSmithKline Slovakia s.r.o.
Galvaniho 7/a
821 04 Bratislava

Spoločnosť GlaxoSmithKline Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. februára 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 16198/B). IČO Spoločnosti je 35 734 833

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- reklamná a propagačná činnosť,
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,
- koordinácia vykonávania medzinárodných klinických štúdií v Slovenskej republike.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	121	130
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	120	118
počet vedúcich zamestnancov	8	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. mája 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. mája 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Ing. Katarína Bodnárová Ing. Romana Jourden (od 23.4.2014) Ing. MUDr. Zuzana Remrová Ing. Jozef Jačanin Ing. Tomáš Veselý	Ing. Katarína Bodnárová Magdalena Kruszewska (od 20.3.2013) Ing. MUDr. Zuzana Remrová (od 25.6.2013) Ing. Jozef Jačanin (od 29.10.2013) Ing. Tomáš Veselý (od 29.1.2013)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 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
Setfirst Limited	21 647 614	100	100	0
Spolu	21 647 614	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Setfirst Limited, 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, United Kingdom, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GlaxoSmithKline. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť GlaxoSmithKline plc., 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, United Kingdom. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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 neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniteľné práva (licencie)	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	1	Jednorázovo	100

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo 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 %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-6	Lineárna	16,7-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	1	Jednorázovo	100

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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. Pri príjme na sklad sa používa metóda štandardných cien. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa rozpúšťajú do nákladov použitím vzorca:

$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR}) / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob})$

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu

Ak je obstarávacia cena zásob vyššia 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.

d) 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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti (ceniny) a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) 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 nepotrebné rezervy 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 tvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, bonusy pre zamestnancov, klinické štúdie a iné náklady.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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 vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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 vyrovnať 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)

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

o) 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.

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. 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 na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb poskytovaných materskej spoločnosti a iným spoločnostiam v skupine.

E. 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	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	234 167	19 916	0	0	0	0	254 083
Prírastky	0	0	0	0	0	10 000	0	10 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	234 167	19 916	0	0	10 000	0	264 083
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	177 879	19 916	0	0	0	0	197 795
Prírastky	0	20 754	0	0	0	0	0	20 754
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	198 633	19 916	0	0	0	0	218 549
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	56 288	0	0	0	0	0	56 288
Stav k 31.12.2014	0	35 534	0	0	0	10 000	0	45 534

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 1.1.2013	0	202 963	19 916	0	0	13 897	0	236 776
Prírastky	0	0	0	0	0	17 307	0	17 307
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	31 204	0	0	0	-31 204	0	0
Stav k 31.12.2013	0	234 167	19 916	0	0	0	0	254 083
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	157 946	19 916	0	0	0	0	177 862
Prírastky	0	19 933	0	0	0	0	0	19 933
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	177 879	19 916	0	0	0	0	197 795
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	45 017	0	0	0	13 897	0	58 914
Stav k 31.12.2013	0	56 288	0	0	0	0	0	56 288

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom nie je nijako inak obmedzené.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	59 651	3 148 996	0	0	4 070	4 105	0	3 216 822
Prírastky	0	0	0	0	0	0	665 981	0	665 981
Úbytky	0	0	719 993	0	0	0	0	0	719 993
Presuny	0	0	614 317	0	0	0	-614 317	0	0
Stav k 31.12.2014	0	59 651	2 937 674	0	0	4 070	55 769	0	3 162 810
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	26 606	1 995 066	0	0	0	0	0	2 021 672
Prírastky	0	7 953	569 889	0	0	0	0	0	577 842
Úbytky	0	0	721 429	0	0	0	0	0	721 429
Stav k 31.12.2014	0	34 559	1 843 526	0	0	0	0	0	1 878 085
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	33 045	1 153 930	0	0	4 070	4 105	0	1 195 150
Stav k 31.12.2014	0	25 092	1 199 794	0	0	4 070	55 769	0	1 284 725

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	40 361	3 781 589	0	0	4 070	0	6 011	3 832 031
Prírastky	0	0	0	0	0	0	619 309	0	619 309
Úbytky	0	0	1 228 507	0	0	0	0	6 011	1 234 518
Presuny	0	19 290	595 914	0	0	0	-615 204	0	0
Stav k 31.12.2013	0	59 651	3 148 996	0	0	4 070	4 105	0	3 216 822
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	20 515	2 454 054	0	0	0	0	0	2 474 569
Prírastky	0	6 091	777 913	0	0	0	0	0	784 004
Úbytky	0	0	1 236 901	0	0	0	0	0	1 236 901
Stav k 31.12.2013	0	26 606	1 995 066	0	0	0	0	0	2 021 672
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	19 846	1 327 535	0	0	4 070	0	6 011	1 357 462
Stav k 31.12.2013	0	33 045	1 153 930	0	0	4 070	4 105	0	1 195 150

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky nakladať s dlhodobým hmotným majetkom nie je nijako inak obmedzené.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, atď v rámci medzinárodnej rámcovej politiky koncernu GlaxoSmithKline plc a ViiV Healthcare Ltd na sumu 27 096 063 EUR v spoločnosti FM Insurance Company Limited . V predchádzajúcom období bol majetok Spoločnosti poistený na agregovanú sumu, ktorú tvorili stroje, prístroje a zariadenia a zásoby (2013: 20 236 178 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 283 330	545 637	1 283 330		545 637
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 283 330	545 637	1 283 330	0	545 637

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku blížaceho sa dátumu expirácie.

Zásoby Spoločnosti sú poistené vo výške 3 133 143 EUR v FM Insurance Company Limited. V predchádzajúcom období bol majetok Spoločnosti poistený na agregovanú sumu, ktorú tvorili stroje, prístroje a zariadenia a zásoby (2013: 20 236 178 EUR).

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky nakladať so zásobami nie je nijako obmedzené.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	240 187	201 444	283 687	0	157 944
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	240 187	201 444	283 687	0	157 944

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Zúčtovanie OP k pohľadávkam bolo vykonané z dôvodu zníženia rizík zo strany odberateľov.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. 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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	208 793	0	208 793
Dlhodobé pohľadávky spolu	208 793	0	208 793
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 343 680	1 666 794	14 010 474
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	25 804 040	0	25 804 040
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	109 571	0	109 571
Iné pohľadávky	25 188	0	25 188
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 282 479	1 666 794	39 949 273

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 666 794	546 854
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	38 282 479	41 440 016
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 949 273	41 986 870
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	208 793	371 504
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	208 793	371 504

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky disponovať s pohľadávkami nie je ani nijako inak obmedzené.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				25 804 040	22 257 708
Cash pooling (GlaxoSmithKline Finance plc.)	EUR	LIBOR-0,375% z depozitu	Na vyžiadanie	25 804 040	22 257 708

Spoločnosť nevyžaduje žiadne záruky na zabezpečenie pôžičiek.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	1 812	1 249
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 812	1 249

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4 502	1 155 431
odpočítateľné	1 210 827	1 283 330
zdaniteľné	-1 215 329	-127 899
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	953 561	533 224
odpočítateľné	953 561	533 224
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	208 793	371 504
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	208 793	371 504
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	162 711	89 853
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

*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.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	171 005	167 300
Management fee	119 274	133 006
Nájomné	0	2 000
Ostatné	51 731	32 294
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	171 005	167 300

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	21 647 614	0	0	0	21 647 614
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	967 459	0	0	113 650	1 081 109
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 228 420	0	0	2 159 368	24 387 788
Neuhradená strata minulých rokov	-3 304 651	0	0	0	-3 304 651
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 273 019	2 286 645	0	-2 273 019	2 286 645
Vlastné imanie spolu	43 811 861	2 286 645	0	0	46 098 505

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	21 647 614	0	0	0	21 647 614
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	884 347	0	0	83 112	967 459
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 649 293	0	0	1 579 127	22 228 420
Neuhradená strata minulých rokov	-3 304 651	0	0	0	-3 304 651
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 662 238	2 273 019	0	-1 662 238	2 273 019
Vlastné imanie spolu	41 538 841	2 273 019	0	0	43 811 861

Základné imanie Spoločnosti predstavuje upísané, zaregistrované základné imanie, splatené v plnej výške.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 273 019 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	2 273 019
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	113 651
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	2 159 368
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 273 019

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	114 332
Prevod na nerozdelený zisk	2 172 313
Spolu	2 286 645

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 440	0	0	11 440	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 440</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 440</i>	<i>0</i>
Rezerva na vrátený tovar	11 440	0	0	11 440	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 988 003	2 823 620	1 890 797	176 040	2 320 120
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>480 789</i>	<i>1 284 187</i>	<i>322 639</i>	<i>157 236</i>	<i>1 285 101</i>
Rezerva na klinické štúdie	156 263	186 560	117 501	38 762	186 560
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 501	64 630	29 587	0	65 544
Rezerva na nevyfakturované náklady	294 025	1 032 997	175 551	118 474	1 032 997
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 507 214</i>	<i>996 724</i>	<i>1 450 115</i>	<i>18 804</i>	<i>1 035 019</i>
Odmeny pracovníkom	1 037 214	739 764	980 115	18 804	778 059
Rezerva na dobropisy	470 000	256 960	470 000	0	256 960
Rezervy spolu	1 999 443	2 823 620	1 772 754	187 480	2 320 120

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	11 440	0	0	11 440
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>11 440</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 440</i>
Rezerva na vrátený tovar	0	11 440	0	0	11 440
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 625 053	3 644 328	2 191 884	1 089 494	1 988 003
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>583 472</i>	<i>2 320 982</i>	<i>1 454 787</i>	<i>968 878</i>	<i>480 789</i>
Rezerva na klinické štúdie	286 496	231 012	279 785	81 460	156 263
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 420	31 937	63 856	0	30 501
Rezerva na nevyfakturované náklady	234 556	2 058 033	1 111 146	887 418	294 025
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 041 581</i>	<i>1 323 346</i>	<i>737 097</i>	<i>120 616</i>	<i>1 507 214</i>
Rezerva na právne spory	20 000	0	0	20 000	0
Odmeny pracovníkom	546 581	1 128 346	537 097	100 616	1 037 214
Rezerva na dobropisy	475 000	195 000	200 000	0	470 000
Rezervy spolu	1 625 053	3 655 768	2 191 884	1 089 494	1 999 443

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 298	8 293
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 298	8 293
Závazky po lehote splatnosti	803 277	461 543
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 375 051	10 425 645
Krátkodobé záväzky spolu	7 178 328	10 887 188

Závazky nie sú kryté záložným právom.

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	8 293	9 010
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 699	25 284
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 699	25 284
Čerpanie sociálneho fondu	21 694	26 001
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 298	8 293

5. 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 EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				47 485	42 234
Kreditné karty	EUR	0%		47 485	42 234
Spolu				47 485	42 234

Úvery nie sú zabezpečené majetkom spoločnosti. Predstavujú čerpanie kreditných kariet zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	726 896	913 068
Dobropisy na Service Fee	726 896	913 068
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	726 896	913 068

G. 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	Predaj tovaru		Poskytovanie služieb	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Slovensko	70 713 090	72 444 446	30 250	120 730
Česká republika	0	0	1 950 438	1 997 709
Írsko	0	0	19 958 979	16 584 208
Belgicko	0	0	757 501	4 855 627
Veľká Británia	0	0	1 402 293	1 694 974
Slovinsko	0	0	26 072	0
Rakúsko	0	0	108 109	0
Maďarsko	0	0	23 689	0
Spolu	70 713 090	72 444 446	24 257 331	25 253 248

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej 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:	125 831	169 380
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	3 699	1 109
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	105 506	183 521
Náhrady škôd od poisťovní	5 840	30 033
Ostatné	10 786	-45 283
Finančné výnosy, z toho:	38 693	130 278
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	38 693	130 278
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby z predaja služieb	24 257 331	25 253 248
Tržby za tovar	70 713 090	72 444 446
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	125 831	169 380
Čistý obrat celkom	95 096 252	97 867 074

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 255 728	11 516 921
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 247</i>	<i>31 030</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 247	31 030
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>12 224 481</i>	<i>11 492 853</i>
Nákup licencií	67 650	92 286
Nájomné	534 644	703 336
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	127 032	92 558
Náklady na inzerciu, reklamu	4 196 311	3 402 683
Náklady na IT	185 706	156 295
Náklady na telekomunikačné služby	126 499	153 320
Opravy a udržiavanie	184 674	229 563
Cestovné	552 249	829 101
Náklady na reprezentáciu	702 403	738 896
Prepravné	238 214	160 934
Školenie	135 058	114 913
Klinické skúšanie	457 695	622 826
Registračné poplatky	479 408	450 393
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	2 235 517	1 959 564
Externé služby(mzdová agenda, preklady, atď)	998 705	879 912
Ostatné	1 002 716	906 792
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	279 895	464 071
Manká a škody	115 412	109 979
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 871	61 197
Odpis pohľadávky	0	5 056
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohládkam	-82 243	-105 254
Dary	203 411	381 453
Pokuty a penále	34 442	11 637
Ostatné	2	3
Finančné náklady, z toho:	126 120	140 493
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>29 296</i>	<i>42 170</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29 296	42 170
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>96 824</i>	<i>98 323</i>
Poistné	76 140	76 274
Bankové poplatky	20 467	22 049
Úroky	217	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-16 887
Suma odloženej 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 odloženej daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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:	3 092 563			3 148 814		
teoretická daň		680 364	22%		724 227	23%
Daňovo neuznané náklady	2 200 642	484 141		3 512 632	807 905	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 629 941	-358 587		-2 927 061	-673 224	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	16 887	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		805 918	26%		875 795	28%
Splatná daň z príjmov		643 207	21%		785 942	25%
Odložená daň z príjmov		162 711	5%		89 853	3%
Celková daň z príjmov		805 918	26%		875 795	28%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 320 220	2 320 220

Spoločnosť má od mája 2006 v nájme nebytové priestory, ktoré sú prenajaté do marca 2020 na základe zmluvy o prenájme nebytových priestorov uzavretej so spoločnosťou Galvániho 2, s.r.o. Súhrn splátok operatívneho prenájmu z celej doby nájmu je uvedený v tabuľke.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

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

Členovia štatutárneho orgánu Spoločnosti za výkon funkcie konateľa nepoberajú žiadne peňažné alebo nepeňažné príjmy.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
deMiclén, a.s.	3	671	0
Glaxo Wellcome Production	1	1 987	2 470
GlaxoSmithKline Biological S.A	1	0	10 719 866
GlaxoSmithKline Biological S.A	3	694 656	4 855 627
GlaxoSmithKline Australia Pty Ltd, Australia	1	0	1 241
GlaxoSmithKline d.o.o., Slovenia	1	32 460	0
GlaxoSmithKline d.o.o., Slovenia	3	26 072	0
GlaxoSmithKline Export Ltd, Great Britain	1	71 729	245 586
GlaxoSmithKline Export Ltd, Great Britain	3	55 653	264 510
GlaxoSmithKline GmbH, Austria	1	233 668	0
GlaxoSmithKline GmbH, Austria	3	108 109	0
GlaxoSmithKline Kft, Hungary	1	166 442	0
GlaxoSmithKline Research & Development Ltd SFS I/co	1	177 254	217 138
GlaxoSmithKline Research & Development Ltd SFS I/co	3	1 187 043	1 238 981
GlaxoSmithKline s.r.o., Česká republika	1	9 881 753	10 242 325
GlaxoSmithKline s.r.o., Česká republika	3	1 950 438	1 997 709
GlaxoSmithKline s.r.o., Česká republika	5	67 650	92 286
GlaxoSmithKline Services, Poland	1	42 344	0
GlaxoSmithKline Trading Services, Ireland	1	64 547 519	50 927 253
GlaxoSmithKline Trading Services, Ireland	3	19 830 536	16 584 208
SmithKline Beecham Corporation D/B/A, USA	1	3 288	1 167
ViiV Healthcare Trading Services, Great Britain	1	792 273	371 078
ViiV Healthcare Trading Services, Great Britain	3	193 222	170 631
ViiV Healthcare UK Ltd	3	0	20 852

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
03	poskytnutie služby
05	licencia

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	5 098 252	4 718 277
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	25 804 040	22 257 708
Náklady budúcich období	119 274	133 006
Aktíva spolu	31 021 566	27 108 991
Závazky z obchodného styku	4 659 599	6 988 543
Výdavky budúcich období	726 896	913 068
Pasíva spolu	5 386 495	7 901 611

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

GlaxoSmithKline Slovakia s.r.o. pracuje na transformácii portfólia so spoločnosťou Novartis, ktorá by mala byť uzatvorená v prvej polovici roku 2015. Už v máji 2014 obe spoločnosti oznámili uzavretie dohody v oblasti onkológie a voľne predajných liekov.

Po 31. decembri 2014 nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014..

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	3 092 564	3 148 814
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	587 603	734 346
Odpis zásob	115 412	109 979
Odpis pohľadávky	0	5 056
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-82 243	-105 253
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-737 693	-481 217
Zmena stavu rezerv	320 677	374 390
Úrokové náklady (netto)	217	2
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-96 635	-122 324
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 199 902	3 663 793
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 688 760	1 033 527
Úbytok (prírastok) zásob	-125 240	875 369
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 889 133	5 550 479
Prevádzkové peňažné toky	4 874 289	11 123 168
	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 874 289	11 123 168
Zaplatené úroky	-217	-2
Zaplatená daň z príjmov	-762 638	-1 006 094
Vyplatené dividendy	0	1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 111 433	10 117 073
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-675 295	-630 605
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	105 506	183 521
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-569 789	-447 084
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnosti v Skupine - Cash-pooling	-3 546 332	-9 667 350
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	5 251	-1 788
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 541 081	-9 669 138
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	563	851
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 249	397
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 812	1 248

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.