

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31 decembru 2014

A ZAKLADNE INFORMACIE

1 Obchodné meno a sídlo

de Miclén a s
Priemyselný park Géňa, Ul E Sachsa 4-6
934 01 Levice

Spoločnosť de Miclén a s (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26 júna 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 9 júla 2013 (Obchodný register Okresného sudu Nitra, oddiel Sa, vložka č 10480/N)

2 Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- výroba kozmetických prípravkov,
- výroba mydla a saponátov čistiacich a leštiacich prípravkov
- nákup a predaj v rámci voľnej ohlasovanej živnosti,
- vedenie účtovníctva,
- poradenská činnosť v oblasti personálneho manažmentu,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

3 Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

4 Počet zamestnancov

Nazov položky	Stav k 31 12 2014	Stav k 31 12 2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	570	567
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho	548	570
pocet veducich zamestnancov	11	10

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 januara 2014 do 31 decembra 2014

6 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valne zhromaždenie schválilo dňa 12 mája 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie

7 Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12 mája 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s r o ako audítora účtovnej závierky za rok 2014

B ORGANY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1 Orgány Spoločnosti

	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 31. 12. 2013
Predstavenstvo	Ing Renzo Codeca - predseda	Ing Renzo Codeca - predseda
Dozorná rada	Michael Allen Neil O Hara Jeryz Glinkowski	Michael Allen Neil O Hara Jeryz Glinkowski

2 Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích pravách v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Setfirst Limited	25 000	100	100	100
Spolu	25 000	100	100	100

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 ÚČTOVNE ZASADY

a) Vychodiská 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.

Vzhľadom na vznik Spoločnosti k 23. júnu 2013 predchádzajúce účtovné obdobie trvalo 6 mesiacov od 1. júla 2013 do 31. decembra 2013.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 užitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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	3 roky	lineárne	33,33%
Goodwill	7 rokov	lineárne	14,29%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických užitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 150 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 %
Stavby	30 rokov	lineárne	3,33%
Samostatný hmotný majetok	2 - 15 rokov	lineárne	50% - 6,66%
Stroje, prístroje a zariadenia			
Dopravné prostriedky			

V prípade prechodného zníženia užitočnej 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 užitočnej hodnoty

c) **Zasoby**

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

Zasoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceniaujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a celé nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná a správna réžia). Výrobná a správna réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

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 180 dní, 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 tvoria peňažná hotovosť 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. Náklady budúcich období – development fee HENKEL, development fee SUPERNOVA predstavujú jednorázovo vyfakturované náklady týkajúce sa koordinácie projektov – výroby pre spoločnosti HENKEL a SUPERNOVA. Tieto náklady sa rozpúšťajú rovnomerne v priebehu trvania projektov.

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 oceniajú 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 patrí. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom.

v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na výsledkovú ročnú prémii, bonusy manažérom, nevyfakturované služby a na nevyčerpanú dovolenku.

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, uvedu sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do statných dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeniazne 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 príloženom vykaze 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 predčasy na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené predčasy 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaučtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaučtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložené daňové záväzky pri prvotnom zaučtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaučtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kupe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložené daňové záväzky neučtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je najomca)

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

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

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

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zubných pastí a vlasovej kozmetiky.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predchádzajúce účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

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

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	257 675	407	8 300 194	0	218 110	0	8 776 386
Prírastky	0	0	0	0	0	260 015	16 800	276 815
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	337 210	0	0	0	-320 410	-16 800	0
Stav k 31.12.2014	0	594 885	407	8 300 194	0	157 715	0	9 053 201
Opravy								
Stav k 1.1.2014	0	7 417	29	0	0	0	0	7 446
Prírastky	0	145 208	349	1 185 742	0	0	0	1 331 297
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	152 623	378	1 185 742	0	0	0	1 338 743
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	250 258	378	8 300 194	0	218 110	0	8 768 940
Stav k 31.12.2014	0	442 262	29	7 114 452	0	157 715	0	7 714 458

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované naklady na vývoj b	Softver c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Kúpa časti podniku h	Poskytnuté preddávky na DNM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 9 7 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kúpa časti podniku	0	0	0	0	0	0	8 776 386	0	8 776 386
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	257 675	407	8 300 194	0	0	-8 558 276	0	0
Stav k 31 12 2013	0	257 675	407	8 300 194	0	0	218 110	0	8 776 386
Opravy									
Stav k 9 7 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kúpa časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	7 417	29	0	0	0	0	0	7 446
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31 12 2013	0	7 417	29	0	0	0	0	0	7 446
Opravné položky									
Stav k 9 7 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kúpa časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	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 9 7 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31 12 2013	0	250 258	378	8 300 194	0	0	218 110	0	8 768 940

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

Zaučtovany a vykázany goodwill predstavuje rozdiel medzi kupnou cenou, ktoru skupina GlaxoSmithKline zaplatila za nákup časti podniku a realnou cenou stanovenou kvalifikovaným odhadom. Tento goodwill zodpovedá špecifickým synergiam, ktoré Spoločnosť kupou časti podniku dosiahla.

Názov položky	EUR
a	b
Kupna cena	22 039 636
Hodnota čistých aktív	13 739 441
Goodwill	8 300 194

Spoločnosť posúdila indikatory zníženia hodnoty goodwillu. Na základe analýzy Spoločnosť pokračuje v odpisovaní goodwillu podľa odpisového planu a tvorba opravnej položky nie je potrebná.

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 stado 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	1 942 200	12 071 360	12 772 944	0	0	0	219 809	43 180	27 049 493
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 523 850	2 095 749	4 619 599
Úbytky	7 200	11 200	23 100	0	0	0	102 120	43 180	186 800
Presuny	0	0	483 086	0	0	0	1 244 335	1 727 421	0
Stav k 31 12 2014	1 935 000	12 060 160	13 232 930	0	0	0	3 885 874	368 328	31 482 292
Opravy									
Stav k 1 1 2014	0	44 736	162 707	0	0	0	0	0	207 443
Prírastky	0	537 629	2 114 536	0	0	0	0	0	2 652 167
Úbytky	0	11 200	127 423	0	0	0	0	0	138 623
Stav k 31 12 2014	0	571 165	2 149 822	0	0	0	0	0	2 720 987
Opravné položky									
Stav k 1 1 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	232 046	0	0	0	18 399	0	250 445
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31 12 2014	0	0	232 046	0	0	0	18 399	0	250 445
Zostatková hodnota									
Stav k 1 1 2014	1 942 200	12 026 624	12 610 237	0	0	0	219 809	43 180	26 842 050
Stav k 31 12 2014	1 935 000	11 488 995	10 851 062	0	0	0	3 867 475	368 328	28 510 860

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a subory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Kúpa časti podniku	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Prvotné ocenenie										
Stav k 9 7 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kúpa časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	27 006 313	43 180	27 049 493
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	1 942 200	12 071 360	12 772 944	0	0	0	0	-26 786 504	0	0
Stav k 31 12 2013	1 942 200	12 071 360	12 772 944	0	0	0	0	219 809	43 180	27 049 493
Opravy										
Stav k 9 7 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kúpa časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	44 736	162 707	0	0	0	0	0	0	207 443
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31 12 2013	0	44 736	162 707	0	0	0	0	0	0	207 443
Opravné položky										
Stav k 9 7 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kúpa časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31 12 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 9 7 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31 12 2013	1 942 200	12 026 624	12 610 237	0	0	0	0	219 809	43 180	26 842 050

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť nie je zriadené žiadne záložné pravo 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 až do výšky 26 000 000 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31 12 2014
a	b	c	d	e	f
Material	127 108	1 032 375	839 165	317 171	3 147
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 353	152 588	59 261	79 144	18 534
Výrobky	30 734	139 887	138 049	24 694	7 878
Zvierata	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	162 195	1 324 848	1 036 475	421 009	29 559

Zníženie čistej realizacnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky Čista realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku existencie nepoužiteľných zásob

Na zásoby Spoločnosti nie je znadnené žiadne založné právo a právo účtovnej jednotky nakladať so zásobami nie je nijako obmedzené

Zásoby sú poisťované pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 8 700 000 EUR

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31 12 2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	40 311	31 610	8 904	20 280	42 737
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 589	0	0	0	1 589
Pohľadávky spolu	41 900	31 610	8 904	20 280	44 326

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry nasledovne do 180 dní 0%, 181 až 360 dní 25%, 361 až 720 dní 50%, nad 721 dní 100%

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Nazov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadavky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadavky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadavky voči dcerskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadavky voči spoločníkom členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	615 000	0	615 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	615 000	0	615 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadavky z obchodného styku	6 582 082	304 385	6 886 467
Pohľadavky voči dcerskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5 406 635	1 048 810	6 455 445
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	13 273 938	0	13 273 938
Pohľadavky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Danové pohľadávky a dotácie	621 579	0	621 579
Iné pohľadávky	3 974 884	0	3 974 884
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 859 119	1 353 195	31 212 313

Pohľadavky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31. 12. 2014 b	Stav k 31. 12. 2013 c
Pohľadavky po lehote splatnosti	1 353 195	854 935
Pohľadavky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	29 859 118	13 096 451
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 212 313	13 951 386
Pohľadavky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	615 000	791 092
Pohľadavky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	615 000	791 092

5 Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Nazov položky a	Mena b	Urok p a v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31. 12. 2014 f	Suma istiny v EUR k 31. 12. 2013 g
Dlhodobé pôžičky				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho				13 273 938	0
Cash pooling	EUR	EONIA -75 bazických bodov	neurčito	13 273 938	0

Skupina GlaxoSmithKline má vytvorené centrum pre centrálné riadenie uverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosť presuva voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň má v prípade potreby z tohto zúčtovacieho centra uver

6 Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku su uvedené nižšie

Nazov položky	Stav k 31 12 2014	Stav k 31 12 2013
Pokladnica cenniny	2 624	1 704
Bežné bankové účty	0	14 481 737
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 624	14 483 441

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať

7 Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia su uvedené v nasledujúcej tabuľke

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31 12 2014	Stav k 31 12 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	36 402	69 682
development fee HENKEL	6 250	31 250
development fee SUPERNOVA	25 278	36 111
podpora sieťovej infraštruktúry	4 874	2 321
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	76 559	117 455
development fee HENKEL	25 000	25 000
development fee SUPERNOVA	10 833	10 833
poistenie	0	28 811
ostatné služby	40 726	52 811
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	323 111	188 737
cenové doúčtovanie	68 144	188 737
prefakturácia nákladov na likvidáciu nepotrebných zásob	218 890	0
prefakturácia nákladov spojených s analýzou stability výrobkov	26 914	0
ostatné služby	9 163	0
Spolu	436 072	375 874

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	25 000	0	0	0	25 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	453 822	-453 822
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-453 822	10 654 632	0	453 822	10 654 632
Vlastné imanie spolu	-426 322	10 654 632	0	0	10 228 310

Položka vlastného imania	Stav k 9 7 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31 12 2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	0	25 000	0	0	25 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	2 500	0	0	2 500
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-453 822	0	0	-453 822
Vlastné imanie spolu	0	0	0	0	-426 322

Základné imanie Spoločnosti tvorí 25 akcií v nominálnej hodnote 1 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 453 822 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-453 822
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-453 822
Iné	0
Spolu	-453 822

Štatutárny orgán rozhodne o rozdelení zisku za rok 2014 na nasledujúcom zasadnutí.

K 31. decembru 2013 pohľadávka z titulu viazanosti finančných prostriedkov na samostatnom bankovom účte vedenom za účelom zabezpečenia transparentnosti predaja časti podniku vo výške 12 700 00 EUR uvedená na riadku 73 v súvahe mala byť uvedená na riadku 65 súvahy. V súlade so zákonom o účtovníctve Spoločnosť túto položku opravila cez účet Neuhradenej straty minulých rokov s celkovým nulovým dopadom na nerozdelený zisk (neuhradenu stratu) vzhľadom na jej klasifikačnú povahu. Uvedená pohľadávka bola v roku 2014 čiastočne zrealizovaná vo výške 8 784 934 EUR.

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	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	487 396	6 554 133	4 871 806	322 726	1 846 998
Zákonné krátkodobé rezervy z toho	218 702	5 466 887	4 856 988	68 850	759 751
Rezerva na nevyčerpanu dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	150 656	132 910	144 853	5 803	132 909
Prefakturačná odpisov Unilever	52 150	0	0	52 150	0
Nevyfakturované dodávky	15 897	621 842	0	10 897	628 842
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho	268 694	1 087 246	14 818	253 876	1 087 247
Cenový rozdiel GSK	202 362	0	0	202 362	0
Cenový rozdiel - Unilever	51 514	0	0	51 514	0
Bonusy a mzdové prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	0	965 035	0	0	965 035
Ostatné	14 818	122 211	14 818		122 211
Rezervy spolu	487 396	6 554 133	4 871 806	322 726	1 846 998

Názov položky a	Stav k 9 7 2013 b	Kúpa časť podniku c	Tvorba d	Použitie e	Zrušenie f	Stav k 31 12 2013 g
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	0	712 421	150 963	225 263	150 426	487 396
Zákonné krátkodobé rezervy z toho	0	443 727	150 963	225 253	150 426	218 702
Rezerva na nevyčerpanu dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	288 251	150 654	138 943	149 308	150 654
Nevyfakturované dodávky	0	103 326	309	86 620	1 118	15 897
Prefakturačná odpisov Unilever	0	52 150				52 150
Ostatné krátkodobé rezervy z toho	0	268 694	0	0	0	268 694
Cenový rozdiel - GSK	0	202 362	0	0	0	202 362
Cenový rozdiel - Unilever	0	51 514	0	0	0	51 514
Ostatné	0	14 818	0	0	0	14 818
Rezervy spolu	0	712 421	150 963	225 263	150 426	487 396

3 Záväzky

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
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 741 364	4 933 782
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 511 588	2 723 374
Dlhodobé záväzky spolu	6 252 952	7 657 156
Záväzky po lehote splatnosti	3 148 266	570 537
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	56 860 794	54 156 635
Krátkodobé záväzky spolu	60 009 060	54 727 172

4 Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Nazov položky	Stav k 31 12 2014	Stav k 31 12 2013
Dočasne rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	3 071 326	1 319 828
Odpocítateľné	0	0
Zdaniteľné	3 071 326	1 319 828
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou z toho	2 492 734	1 873 983
Odpocítateľné	0	0
Zdaniteľné	1 087 247	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 405 487	1 873 983
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	121 914
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	121 914
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	121 914
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	127 290	0
Zmena odloženého daňového záväzku	249 205	0
Zaučtovaná ako náklad	249 205	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Daňová strata roku 2013 môže byť odpocítaná podľa §30 zákona NR SR č 595/2003 Z z Zákona o dani z príjmov ods 1 rovnomerne počas najviac štyroch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období, t j v rokoch 2014 az 2017

5 Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia su uvedene v nasledujúcej tabuľke

Nazov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	43 201	43 052
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 345	180
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	45 345	180
Čerpanie sociálneho fondu	74 280	31
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 266	43 201

6 Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Nazov položky	Mena	Úrok p a v %	Datum 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				0	0
Kratkodobe bankové úvery, z toho				426	7 616 066
Cash pooling	EUR	EONIA + 75	neurčito	426	0
Kontokorentný účet VUB - online faktoring	EUR	1M EURIBOR + 1 80 %	31 januar 2014	0	7 616 066
Spolu				426	7 616 066

Kontokorentný účet vo VUB banke – online faktoring bol zabezpečený postupenými pohľadávkami

7 Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky a	Mena b	Úrok p a v % c	Datum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31 12 2014 f	Suma istiny v EUR k 31 12 2013 g
Dlhodobé pôžičky				0	0
Krátkodobé pôžičky z toho				32 852 133	32 707 121
Vnútropodniková pôžička	EUR	Libor + 0 25%	16 január 2015	32 852 133	32 707 121
Krátkodobé finančné vypomoci, z toho				0	2 718 776
ČSOB faktoring	EUR	1M EURIBOR + 1 85 %	neurčito	0	2 718 776
Spolu				32 852 133	35 425 897

Krátkodobá finančná vypomoc – faktoring od spoločnosti ČSOB Faktoring bola zabezpečená postúpenými pohľadávkami

8 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	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho	4 928	0
platba kreditnou kartou	4 928	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	359 122	1 212 236
bezodplatne nadobudnuté vyr zariadenia od GSK	359 122	420 802
príspevok GSK na vyr zariadenia	0	791 434
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho	82 341	173 371
bezodplatne nadobudnuté vyr zariadenia od GSK	38 961	40 259
ostatné	43 380	0
príspevok GSK na vyr zariadenia	0	133 112
Spolu	446 391	1 385 607

9 Záväzky z finančného prenájomu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájomu su uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky a	Stav k 31 12 2014 Splatnosť'			Stav k 31 12 2013 Splatnosť'		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	1 490 838	4 599 808	1 511 588	1 745 127	4 878 878	2 723 374
Finančný náklad	354 500	801 642	72 035	424 604	1 065 816	180 097
Spolu	1 845 338	5 401 450	1 583 623	2 169 731	5 944 694	2 903 471

G VYNOSY

1 Tržby za vlastne vykony a tovar

Tržby za vlastne vykony 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		Kozmetické výrobky	
	2014 B	2013 C	2014 d	2013 e
Nemecko	21 311 667	0	8 973 792	0
Polsko	17 112 812	0	517 711	0
Francúzsko	11 016 561	0	1 460 547	0
Taliansko	10 890 259	0	427 705	0
Belgicko	6 740 095	0	1 709 372	0
Veľká Británia	6 301 935	0	740 723	0
Spojené Arabske Emiráty	4 411 048	0	0	0
Česka Republika	3 444 122	0	736 216	0
Maďarsko	3 421 277	0	0	0
Dánsko	3 270 680	0	0	0
Švédsko	1 529 320	0	609 399	0
Španielsko	1 248 479	0	758 278	0
Turecko	1 560 741	0	0	0
Rumunsko	1 343 117	0	0	0
Izrael	1 242 400	0	0	0
Ostatné	4 213 733	0	805 721	0
Spolu	99 058 244	0	16 739 464	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 446 906 - EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 329 171 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c	Stav k 9.7.2013 d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	375 401	433 734	0	-58 333	433 734
Výrobky	2 607 454	2 219 950	0	387 504	2 219 950
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 982 855	2 653 684	0	329 171	2 653 684
Manka a škody	x	x	x	117 735	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	-2 653 684
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	446 906	0

3 Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti su uvedené nižšie

Názov položky	2014	2013
Významne položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významne položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	1 265 338	183 239
Predaj materiálu	963 160	0
Prebytky na majetku zistené pri inventanzácii	42 104	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	295 878	0
Faktoring	-368 212	168 623
Ostatné	332 408	14 616
Finančné výnosy z toho	21 468	1 309
Kurzové zisky z toho	20 902	999
kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 352	13
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho	566	0
Ostatné kurzové zisky	566	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo vyskyt	0	0

Výnosy a náklady (Pozn. H) z faktoringu predstavujú zučtovanie pôvodne postúpených pohľadávok faktoringovej spoločnosti, ktoré sa následne vrátili na pohľadavky z obchodného styku bez vplyvu na hospodársky výsledok

4 Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti su uvedené nižšie

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	115 797 708	0
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	1 265 889	183 549
Čistý obrat celkom	117 063 597	183 549

H NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho	6 684 623	134 907
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti z toho</i>	<i>98 300</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	45 000	0
iné uisťovacie audítorske služby	0	0
suvisiace audítorske služby	0	0
daňové poradenstvo	15 800	0
ostatné neaudítorské služby	37 500	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho</i>	<i>8 625 373</i>	<i>134 907</i>
Doprava	136 292	0
Leasing	2 081 016	0
Nájomné	392 545	74 517
Právne ekonomické a iné poradenstvo	554 785	0
Náklady na IT	571 064	7 804
Náklady na telekomunikačné služby	40 581	0
Upratovanie	96 437	15 205
Reprezentácia	40 987	14 901
Opravy a udržiavanie	778 267	0
Likvidácia odpadu	278 352	0
Stráženie	59 631	0
Logistické služby	2 319 475	0
Externe práce	555 311	0
Ostatné	681 580	22 480
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	1 528 245	169 464
Predaj materiálu	633 051	0
Manká a škody	176 707	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	316 274	0
Odpis pohľadávky	8 318	0
Tvorba a zučtovanie opravných položiek k pohľadávkam	22 676	0
Odpis postúpených pohl' ČSOB faktoring	-368 212	168 823
Zmluvné a ost pokuty uroky z omeškania	26 269	
Ostatné prevádzkové náklady	713 162	841
Finančné náklady, z toho	556 850	5 379
<i>Kurzové straty z toho</i>	<i>121 567</i>	<i>5 070</i>
kurzové straty ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	4 589
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</i>	<i>435 283</i>	<i>30 543</i>
Vbútropodniková pôžička - urok	173 168	7 121
Finančný leasing urok	192 053	14 217
Bankové poplatky	56 814	309
Bankové uroky	12 949	8 898
Ostatné	299	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

I DANE Z PRIJMOV

Nazov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných narokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložila daňová pohľadávka neúčtovala	308 207	412 276

Prechod od teoretickej k vykázanéj daňi z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Nazov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodarenia pred zdanením, z toho	13 776 061			-575 677		
teoretická daň		3 030 733	22%		-132 406	23%
Daňovo neuznané náklady	412 255	90 698		45 874	10 551	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0			0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné		0			0	
Spolu		3 121 429	23%		121 855	21%
Splatná daň z príjmov		2 872 224	21%		59	0%
Odložená daň z príjmov		249 205	2%		-121 914	21%
Celková daň z príjmov		3 121 429	23%		-121 855	21%

J ÚDAJE NA PODSUVÁHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	7 336 149	7 336 149

So spoločnosťou Géa Real Estate má Spoločnosť deMiclén a s uzatvorené dve zmluvy o operatívnom nájme výrobných zariadení. Zmluva o prenájme strojov č 1/LEASE/2011 zo dňa 28. marca 2011 je uzatvorená na dobu 5 rokov (Pozn. K). Zmluva o prenájme strojov č 1/LEASE/2012 zo dňa 30. mája 2012 je uzatvorená na dobu 6 rokov s automatickou obnovou na ďalších 6 rokov (Pozn. K).

K INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1 Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Stav k 31 12 2014	
		Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo sudných rozhodnutí	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0
Z ručenia	818 170	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0	0

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Stav k 31 12 2013	
		Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo sudných rozhodnutí	0	0	0
Z poskytnutých záruk	770 048	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0
Z ručenia	1 268 877	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0	0

Zavazok z titulu ručenia súvisí s operačným leasingom popísaným v poznámke J

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.

Počas rokov 2013 a 2014 neboli vyplatené žiadne odmeny členom predstavenstva a dozornej rady

L 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
GlaxoSmithKline Consumer Trading Services	2	34 214 094	0
GlaxoSmithKline Consumer Trading Services	3	42 114 025	0
Glaxo Operations UK Limited Brentford, Middlesex	2	-1 168 110	0
GlaxoSmithKline Export Ltd	2	234 376	0
GlaxoSmithKline Consumer Healthcare	3	120	0
GlaxoSmithKline Services Unlimited	3	24 082	0
GSK Maidenhead	3	2 580	0
GSK Maidenhead	2	7 049	0
GlaxoSmithKline Pharma GmbH Wien	1	173 174	0
GlaxoSmithKline Manufacturing SPA Verona	1	251 891	0
GlaxoSmithKline Slovakia s r o Bratislava	1	671	0
Smithkline Beecham PLC	1	1 038 707	0
GSK Pittsburgh	1	23 052	0
GlaxoSmithKline International Limited	8	32 852 133	32 700 000

Vysvetlivky

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
08	úver pôžička

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
Pohľadavky z obchodného styku	6 455 444	7 031
Ostatné pohľadavky v rámci konsolidovaného celku	13 273 938	0
Aktíva spolu	19 729 382	7 031
Zaväzky z obchodného styku	357 908	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	32 852 133	32 707 121
Nevyfakturované dodávky	530 545	0
Pasíva spolu	33 740 584	32 707 121

M SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTOREMU SA ZOSTAVUJE UČTOVNÁ ZAVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Dňa 2. marca 2015 boli akcie spoločnosti Setfirst Limited v plnej výške 25 000 EUR prevedené na spoločnosť GlaxoSmithKline Consumer Healthcare (Overseas) Limited, ktorá sa stala novým akcionárom.

V období po 31. decembri 2014 Spoločnosť splatila časť vnútropodnikovej pôžičky vo 3 000 000 EUR. Na základe zmluvy o vnútropodnikovej pôžičke sa splatnosť pôžičky predlžuje v pravidelných mesačných intervaloch.

N PREHLAD PEŇAŽNYCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	13 776 061	575 677
Upravy o nepeňažné operácie		
Odpisy dlhodobého majetku	3 852 541	214 889
Odpis zásob	178 707	4
Odpis pohľadavky	0	168 823
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	250 445	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 426	41 900
Zmena stavu opravnej položky k zásobam	132 838	162 195
Zmena stavu rezerv	1 359 602	487 396
Urokové náklady (netto)	377 619	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	20 396	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	19 683 161	499 330
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (prírastok) pohľadavok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 993 009	15 165 061
Úbytok (prírastok) zásob	-1 386 239	-9 157 167
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-206 043	31 062 814
Prevádzkové peňažné toky	14 097 870	7 239 916
	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	14 097 870	7 239 916
Zaplatené uroky	-378 170	0
Príjaté uroky	551	0
Zaplatená daň z príjmov	-15	-59
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 720 236	7 239 857
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 033 588	-35 825 879
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	295 878	0
Poskytnuté dlhodobe pôžičky	-13 273 938	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-18 011 648	-35 825 879
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	27 500
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bank	10 334 416	10 334 842
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	145 011	32 707 121
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-10 189 405	43 069 463
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	14 480 817	14 483 441
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 483 441	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 624	14 483 441

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 vypovednú 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