

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- 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.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Setfirst Limited, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Setfirst Limited so sídlom 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom GlaxoSmithKline, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje GlaxoSmithKline plc. so sídlom 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	121
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	86	120
počet vedúcich zamestnancov	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Katarína Bodnárová Ing. Romana Jourden Ing. MUDr. Zuzana Remrová Ing. Jozef Jačanin Ing. Tomáš Veselý	Ing. Katarína Bodnárová Ing. Romana Jourden (od 23.4.2014) Ing. MUDr. Zuzana Remrová Ing. Jozef Jačanin Ing. Tomáš Veselý

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Setfirst Limited	21 647 614	100%	100%	0
Spolu	21 647 614	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 vedie Spoločnosť 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.

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, poisťné 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 (resp. vlastné náklady) neprevyší 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
Oceniťelné práva (licencie)	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR	1	jednorazovo	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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 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	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 obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	1	jednorazovo	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) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka (účtované ako krátkodobý finančný majetok) obstarávacou cenou.

d) 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 prijíme 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 takto:

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu

% oceňovacieho rozdielu (OR) = (počiatočný stav OR + prírastok OR) / (počiatočný stav zásob + prírastok zásob)

Ak je obstarávací 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.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti (ceniny), zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé dlhové cenné papiere, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka od ich obstarania.

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 prisľúcha. 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 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy pre zamestnancov, klinické štúdie a iné operatívne náklady.

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) 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.

l) 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.

m) 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 daňové 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 vyrovnat' 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru na lokálnom trhu a služieb poskytovaných spoločnostiam v Skupine.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	234 167	19 916	0	0	10 000	0	264 083
Prírastky	0	23 298	0	0	0	0	0	23 298
Úbytky	0	13 820	0	0	0	0	0	13 820
Presuny	0	0	10 000	0	0	-10 000	0	0
Stav k 31.12.2015	0	243 645	29 916	0	0	0	0	273 561
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	198 633	19 916	0	0	0	0	218 549
Prírastky	0	29 603	2 500	0	0	0	0	32 103
Úbytky	0	22 169	0	0	0	0	0	22 169
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	206 067	22 416	0	0	0	0	228 483
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	35 534	0	0	0	10 000	0	45 534
Stav k 31.12.2015	0	37 578	7 500	0	0	0	0	45 078

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
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
Presuny	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
Presuny	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

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 účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	59 651	3 043 320	0	0	4 070	55 769	0	3 162 810
Prírastky	0	0	131 487	0	0	0	17 398	0	148 885
Úbytky	0	40 361	1 111 393	0	0	0	0	0	1 151 754
Presuny	0	0	55 769	0	0	0	-55 769	0	0
Stav k 31.12.2015	0	19 290	2 119 183	0	0	4 070	17 398	0	2 159 941
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	34 559	1 843 526	0	0	0	0	0	1 878 085
Prírastky	0	13 304	701 709	0	0	0	0	0	715 013
Úbytky	0	40 361	1 115 971	0	0	0	0	0	1 156 332
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	7 502	1 429 264	0	0	0	0	0	1 436 766
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	25 092	1 199 794	0	0	4 070	55 769	0	1 284 725
Stav k 31.12.2015	0	11 788	689 919	0	0	4 070	17 398	0	723 175

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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
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	3 043 320	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	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

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.

Majetok (vrátane dlhodobého hmotného majetku) Spoločnosti je poistený pre prípad všetkých rizík spojených s fyzickou stratou alebo poškodením v rámci medzinárodnej rámcovej politiky Skupiny GlaxoSmithKline v spoločnosti FM Insurance Company Limited na sumu 38 929 206 EUR (2014: 27 096 063 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Tovar	545 637	2 076 050	545 637	0	2 076 050
Zásoby spolu	545 637	2 076 050	545 637	0	2 076 050

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Tovar	1 283 330	545 637	1 283 330	0	545 637
Zásoby spolu	1 283 330	545 637	1 283 330	0	545 637

Majetok (vrátane dlhodobého hmotného majetku) Spoločnosti je poistený pre prípad všetkých rizík spojených s fyzickou stratou alebo poškodením v rámci medzinárodnej rámcovej politiky Skupiny GlaxoSmithKline v spoločnosti FM Insurance Company Limited na sumu 38 929 206 EUR (2014: 3 133 143 EUR).

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

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:	X	x	X	x	x	5 809 073	25 804 040
Cash pooling (GlaxoSmithKline Finance plc)	EUR	LIBOR-0,375% z depozitu	na požiadanie	5 809 073	25 804 040	5 809 073	25 804 040
Spolu	X	x	x	x	x	5 809 073	25 804 040

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	157 944	211 282	283 231	0	85 995
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	157 944	211 282	283 231	0	85 995
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	157 944	211 282	283 231	0	85 995

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	240 187	201 444	283 687	0	157 944
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	240 187	201 444	283 687	0	157 944
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho	0	0	0	0	0
Krátkodobé 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 opravnej položky k pohľadávkam bolo vykonané z dôvodu opatrnosti a zhodnotenia rizika možného nezaplatenia pohľadávok zo strany odberateľov.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 390 258	1 277 083	11 667 341
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 351 044	0	4 351 044
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 039 214	1 277 083	7 316 297
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 827 917	0	5 827 917
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 809 073	0	5 809 073
Daňové pohľadávky a dotácie	1 657	0	1 657
Iné pohľadávky	17 187	0	17 187
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 218 175	1 277 083	17 495 258

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 343 680	1 666 794	14 010 474
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 098 252	0	5 098 252
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 245 428	1 666 794	8 912 222
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	25 938 799	0	25 938 799
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 804 040	0	25 804 040
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

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku (KFM) k 31. decembru 2015:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	24 000 000	0
Obstarávacia cena KFM spolu	24 000 000	0
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	24 000 000	0

Na krátkodobý finančný majetok Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky disponovať s ním nie je ani nijako inak obmedzené.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	172 197	171 005
Management Fee	159 770	119 274
Ostatne	12 427	51 731
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 570 919	0
Service Fee	3 570 919	0
Spolu	3 743 116	171 005

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 22.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 298	8 293
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 763	16 699
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 763	16 699
Čerpanie sociálneho fondu	26 548	21 694
Konečný zostatok sociálneho fondu	-487	3 298

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	-487	0	0	-487
Závazky zo sociálneho fondu	0	-487	0	0	-487
Dlhodobé záväzky spolu	0	-487	0	0	-487
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 133 091	901 273	7 034 364
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 212 271	0	4 212 271
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 920 820	901 273	2 822 093
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 505 201	0	1 505 201
Závazky voči zamestnancom	0	0	155 563	0	155 563
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	133 134	0	133 134
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 216 582	0	1 216 582
Iné záväzky	0	0	-78	0	-78
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 638 292	901 273	8 539 565

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 298	0	0	3 298
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 298	0	0	3 298
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 298	0	0	3 298
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 229 297	803 277	7 032 574
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 659 599	0	4 659 599
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 569 698	803 277	2 372 975
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	145 754	0	145 754
Daňové záväzky a dotácie	0	0	145 754	0	145 754
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 375 051	803 277	7 178 328

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 320 120	1 604 227	1 569 457	750 662	1 604 228
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 285 101	81 256	636 672	648 428	81 257
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 544	81 256	41 278	24 265	81 257
Klinické štúdie	186 560	0	90 460	96 100	0
Nevyfakturované náklady	1 032 997	0	504 934	528 063	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 035 019	1 522 971	932 785	102 234	1 522 971
Odmeny pracovníkom	778 059	791 681	675 825	102 234	791 681
Dobropisy	256 960	269 000	256 960	0	269 000
Klinické štúdie	0	75 686	0	0	75 686
Nevyfakturované náklady	0	386 604	0	0	386 604
Rezervy spolu	2 320 120	1 604 227	1 569 457	750 662	1 604 228

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 440	0	0	11 440	0
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	11 440	0	0	11 440	0
Vrátený tovar	11 440	0	0	11 440	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 988 003	2 280 911	1 772 754	176 040	2 320 120
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	480 789	1 284 187	322 639	157 236	1 285 101
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 501	64 630	29 587	0	65 544
Klinické štúdie	156 263	186 560	117 501	38 762	186 560
Nevyfakturované náklady	294 025	1 032 997	175 551	118 474	1 032 997
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 507 214	996 724	1 450 115	18 804	1 035 019
Odmeny pracovníkom	1 037 214	739 764	980 115	18 804	778 059
Dobropisy	470 000	256 960	470 000	0	256 960
Rezervy spolu	1 999 443	2 280 911	1 772 754	187 480	2 320 120

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						31 733	47 485
Kreditné karty VISA	EUR	0		0	0	31 733	47 485
Spolu						31 733	47 485

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	726 896
Dobropisy na Service Fee	0	726 896
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	0	726 896

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	82 245 037	94 970 421
Tržby z predaja služieb	21 007 661	24 257 331
Tržby za tovar	61 237 376	70 713 090
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 121 482	125 831
Čistý obrat celkom	85 366 519	95 096 252

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Poskytovanie služieb		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	61 210 426	70 713 090	62 106	30 250	61 272 532	70 743 340
Česká republika	0	0	1 350 144	1 950 438	1 350 144	1 950 438
Írsko	0	0	0	19 958 979	0	19 958 979
Belgicko	0	0	176 776	757 501	176 776	757 501
Veľká Británia	0	0	19 162 426	1 402 293	19 162 426	1 402 293
Slovinsko	0	0	44 616	26 072	44 616	26 072
Rakúsko	0	0	145 420	108 109	145 420	108 109
Maďarsko	0	0	66 173	23 689	66 173	23 689
Luxembursko	26 950	0	0	0	26 950	0
Spolu	61 237 376	70 713 090	21 007 661	24 257 331	82 245 037	94 970 421

3. 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	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 121 482	125 831
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	4 975	3 699
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	75 978	105 506
Náhrady škôd od poisťovní	7 275	5 840
Tržby z predaja časti podniku	3 012 414	0
Ostatné	20 840	10 786
Finančné výnosy, z toho:	57 385	38 693
Kurzové zisky, z toho:	55 334	38 693
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 051	0
Výnosy z cenných papierov	2 051	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 794 617	12 255 728
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 825</i>	<i>31 247</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 825	31 247
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>11 760 792</i>	<i>12 224 481</i>
Nákup licencií	52 720	67 650
Nájomné	419 543	534 644
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	168 724	127 032
Náklady na inzerciu, reklamu	2 245 695	4 196 311
Náklady na IT	201 758	185 706
Náklady na telekomunikačné služby	106 293	126 499
Opravy a udržiavanie	168 817	184 674
Cestovné	343 678	552 249
Náklady na reprezentáciu	380 196	702 403
Prepravné	307 208	238 214
Školenie	77 101	135 058
Klinické skúšanie	1 327 570	457 695
Registračné poplatky	299 535	479 408
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	3 487 210	2 235 517
Externé služby (mzdová agenda, preklady, atď)	1 310 130	998 705
Ostatné	864 614	1 002 716
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 349 361	279 895
Manká a škody	368 168	115 412
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 518	8 871
Zostatková cena majetku a záväzkov pri predaji časti podniku	2 920 602	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-71 949	-82 243
Dary a granty	71 430	203 411
Pokuty a penále	21 588	34 442
Ostatné	30 004	2
Finančné náklady, z toho:	145 603	126 120
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>40 093</i>	<i>29 296</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	29 296
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>105 510</i>	<i>96 824</i>
Poistné	87 068	76 140
Bankové poplatky	18 283	20 467
Úroky	159	217

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	5 518 561	6 079 030
Mzdy	3 702 775	4 327 409
Sociálne poistenie	837 380	989 654
Zdravotné poistenie	580 412	423 227
Zákonné sociálne náklady	104 241	120 470
Ostatné sociálne náklady	293 753	218 270

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-4 502	0	9 346	4 844
Zásoby	545 637	0	1 530 413	2 076 050
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	348 716	0	1 149 163	1 497 879
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	59 207	0	241 624	300 831
Celkom	949 058	0	2 930 546	3 879 604
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	208 793		644 720	853 513
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	208 793		-644 719	853 513
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2015 Daň	Daň v %	Základ dane	2014 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 434 477			3 092 563		
teoretická daň		755 585	22%		680 364	22%
Daňovo neuznané náklady	1 354 968	298 093		2 200 642	484 141	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-1 629 941	-358 587	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 053 677	31%		805 918	26%
Splatná daň z príjmov		1 698 397	49%		643 207	21%
Odložená daň z príjmov		-644 720	-19%		162 711	5%
Celková daň z príjmov		1 053 677	31%		805 918	26%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 320 220	2 320 220

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	55 867 531	74 465 882
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 310 096	1 484 835
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	-21 007 661	-24 046 400
Licencie	Ostatné spriaznené strany	52 720	67 650
Iné	Ostatné spriaznené strany	-3 014 465	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 422 341	5 098 252
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-5 032 329	-4 659 599
Poskytnuté pôžičky (Cash-pooling)	Ostatné spriaznené strany	5 809 073	25 804 040
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	-21 647 614	-21 647 614
Iné (Cenné papiere)	Ostatné spriaznené strany	24 000 000	0
Iné (Výdavky budúcich období)	Ostatné spriaznené strany	0	-726 896
Iné (Výnosy budúcich období)	Ostatné spriaznené strany	3 570 919	0
Iné (Náklady budúcich období)	Ostatné spriaznené strany	159 770	119 274

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	21 647 614	0	0	0	21 647 614
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 081 109	0	0	114 332	1 195 441
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 387 788	0	0	2 172 313	26 560 101
Neuhradená strata minulých rokov	-3 304 651	0	0	0	-3 304 651
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 286 645	2 380 800	0	-2 286 645	2 380 800
Vlastné imanie spolu	46 098 505	2 380 800	0	0	48 479 305

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
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

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 286 645 EUR bol rozdelený nasledovne:

Základné imanie	114 332
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 172 313
Spolu	2 286 645

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 434 477	3 092 564
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	531 403	587 603
Odpis zásob	368 168	115 412
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-71 949	-82 243
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 530 413	-737 693
Zmena stavu rezerv	-715 892	320 677
Úrokové náklady (netto)	159	217
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-66 460	-96 635
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 010 319	3 199 902
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 221 599	5 688 760
Úbytok / (prírastok) zásob	1 093 423	-125 240
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-424 660	-3 889 133
Prevádzkové peňažné toky	4 457 483	4 874 289
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 457 483	4 874 289
Zaplatené úroky	-159	-217
Zaplatená daň z príjmov	-534 644	-762 638
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 922 680	4 111 433
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	21 085	-675 295
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	75 978	105 506
Obstaranie finančných investícií	-24 000 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-23 902 937	-569 789
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-15 752	5 251
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine – Cash pooling	19 994 966	-3 546 332
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	19 979 214	-3 541 081
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 043	563
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 812	1 249
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	769	1 812