

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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 súdu ný súd Nitra, oddiel SaSa, vložka č.10480/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

Spoločnosť sa v prevažnej miere zaoberá výrobou zubných pást a kozmetických výrobkov.
Zoznam činností podľa Obchodného registra je nasledovný:

- 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

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 23. februára 2016 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

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GlaxoSmithKline Consumer Healthcare (Overseas) Limited, 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, United Kingdom, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GlaxoSmithKline plc. 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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	572	570
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	560	548
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	12	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. februára 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:	Ing. Renzo Codeca - predseda	Ing. Renzo Codeca - predseda
Dozorná rada:	Michael Allen Neil O'Hara Jerzy Glinkowski	Michael Allen Neil O'Hara Jerzy Glinkowski

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GSK Consumer Healthcare (Overseas) Limited	25 000	100	100	100
Spolu	25 000	100	100	100

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2015:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
Setfirst Limited	28.3.2015	- 25 000	- 100	100	0
GSK Consumer Healthcare (Overseas) Limited	28.3.2015	25 000	100	100	0
Spolu	x	0	0	0	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 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) 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	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 úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 200 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 hnutelný majetok	2 - 15 rokov	lineárne	50% - 6,66%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>			
<i>Dopravné prostriedky</i>			

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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje 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 nevykonalnosti 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 tvorí 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 vyfaktúrované 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 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na ročný bonus zamestnancom spoločnosti, 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, 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, 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 odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe 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 odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. 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 nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

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 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 zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

q) 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	594 885	407	8 300 194	0	157 715	0	9 053 201
Prírastky	0	0	0	0	0	332 980		332 980
Úbytky	0	0	0	0	0	16 535		16 535
Presuny	0	218 860	0	0	0	-218 860		0
Stav k 31.12.2015	0	813 745	407	8 300 194	0	255 300	0	9 369 646
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	152 623	378	1 185 742	0	0	0	1 338 743
Prírastky	0	208 079	29	1 185 742	0	0	0	1 393 850
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	360 702	407	2 371 484	0	0	0	2 732 593
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	442 262	29	7 114 452	0	157 715	0	7 714 458
Stav k 31.12.2015	0	453 043	0	5 928 710	0	255 300	0	6 637 053

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	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
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	7 417	29	0	0	0	0	7 446
Prírastky	0	145 206	349	1 185 742	0	0	0	1 331 297
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
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	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

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.

Goodwill

V roku 2013 zaúčtovaný a vykázaný goodwill predstavuje rozdiel medzi kúpnu cenou, ktorú skupina GlaxoSmithKline zaplatila za nákup časti podniku a reálnou cenou stanovenou kvalifikovaným odhadom. Tento goodwill zodpovedá špecifickým synergiám, ktoré Spoločnosť kúpou časti podniku dosiahla.

Názov položky	EUR
a	b
Kúpna cena	22 039 635
Hodnota čistých aktív	13 739 441
Goodwill	8 300 194

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné 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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	1 935 000	12 060 160	13 232 930	0	0	0	3 885 874	368 328	31 482 292
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 946 624	2 994 603	5 941 227
Úbytky	0	0	43 755	0	0	0	3 999	0	47 754
Presuny	0	128 964	6 033 267	0	0	0	-4 464 858	-1 697 373	0
Stav k 31.12.2015	1 935 000	12 189 124	19 222 442	0	0	0	2 363 641	1 665 558	37 375 765
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	571 165	2 149 822	0	0	0	0	0	2 720 987
Prírastky	0	528 904	1 885 052	0	0	0	0	0	2 413 956
Úbytky	0	0	2 466	0	0	0	0	0	2 466
Stav k 31.12.2015	0	1 100 069	4 032 408	0	0	0	0	0	5 132 477
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	232 046	0	0	0	18 399	0	250 445
Prírastky	0	0	16 857	0	0	0	0	0	16 857
Úbytky	0	0	23 392	0	0	0	0	0	23 392
Stav k 31.12.2015	0	0	225 511	0	0	0	18 399	0	243 910
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	1 935 000	11 488 995	10 851 062	0	0	0	3 867 475	368 328	28 510 860
Stav k 31.12.2015	1 935 000	11 089 055	14 964 523	0	0	0	2 345 242	1 665 558	31 999 378

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	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
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	44 736	162 707	0	0	0	0	0	207 443
Prírastky	0	537 629	2 114 538	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

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 až do výšky 26 000 000 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 opodstatneno sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	3 147	158 605	0	3 147	158 605
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	18 534	11 360	0	18 534	11 360
Výrobky	7 878	0	0	7 878	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	29 559	169 965	0	29 559	169 965

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku existencie nepoužiteľných zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatneno sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	127 108	1 032 375	839 165	317 171	3 147
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 353	152 586	59 261	79 144	18 534
Výrobky	30 734	139 887	138 049	24 694	7 878
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť 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

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

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

4. 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 opodstatnenos- ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 737	727	31 610	3 431	8 423
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 737	727	31 610	3 431	8 423
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 589	0	0	0	1 589
Iné pohľadávky	1 589	0	0	0	1 589
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 326	727	31 610	3 431	10 012

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%.

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 z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	40 311	31 610	8 904	20 280	42 737
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	40 311	31 610	8 904	20 280	42 737
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 589	0	0	0	1 589
Iné pohľadávky	1 589	0	0	0	1 589
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 900	31 610	8 904	20 280	44 326

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	10 268 610	1 470 013	11 738 623
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 542 775	1 424 593	6 967 368
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 725 835	45 420	4 771 255
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 337 106	1 589	2 338 695
Daňové pohľadávky a dotácie	1 882 365	0	1 882 365
Iné pohľadávky	454 741	1 589	456 330
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 605 716	1 471 602	14 077 318

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:	11 988 717	1 353 195	13 341 912
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 406 635	1 048 810	6 455 445
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 582 082	304 385	6 886 467
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	17 870 401	0	17 870 401
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 273 938	0	13 273 938
Daňové pohľadávky a dotácie	621 579	0	621 579
Iné pohľadávky	3 974 884	0	3 974 884
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 859 118	1 353 195	31 212 313

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie. Spoločnosť môže finančnými účtami voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	917	2 624
Bežné bankové účty	8 924	0
Total	9 841	2 624

6. 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 dlhodobé, z toho:	15 655	36 402
Development fee HENKEL	0	6 250
Development fee SUPERNOVA	14 445	25 278
Podpora sieťovej infraštruktúry	1 210	4 874
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 809	76 559
Development fee HENKEL	6 250	25 000
Development fee SUPERNOVA	10 833	10 833
Podpora sieťovej infraštruktúry	34 537	0
Ostatné služby	11 189	40 726
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	386 507	323 111
Cenové doúčtovanie	0	68 144
Prefakturácia nákladov na likvidáciu nepotrebných zásob	320 243	218 890
Prefakturácia nákladov spojených s analýzou stability výrobkov	62 889	26 914
Ostatné služby	3 375	9 163
Spolu	464 971	436 072

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 24.

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	14 266	43 201
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	82 622	45 345
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	82 622	45 345
Čerpanie sociálneho fondu	70 272	74 280
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 616	14 266

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 21.

4. 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:	597 237	4 690 034	0	0	5 287 271
Závazky zo sociálneho fondu	0	26 616	0	0	26 616
Iné dlhodobé záväzky	597 237	4 443 429	0	0	5 040 666
Odložený daňový záväzok	0	219 989	0	0	219 989
Dlhodobé záväzky spolu	597 237	4 690 034	0	0	5 287 271
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 222 527	2 198 481	15 421 008
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	742 493	62 652	805 145
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	12 480 034	2 135 829	14 615 863
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	21 425 036	0	21 425 036
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 194 392	0	19 194 392
Závazky voči zamestnancom	0	0	425 882	0	425 882
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	271 268	0	271 268
Daňové záväzky a dotácie	0	0	66 693	0	66 693
Iné záväzky	0	0	1 466 801	0	1 466 801
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	34 647 563	2 198 481	36 846 044

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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:	1 511 588	4 741 364	0	0	6 252 952
Záväzky zo sociálneho fondu	0	14 266	0	0	14 266
Iné dlhodobé záväzky	1 511 588	4 599 808	0	0	6 111 396
Odložený daňový záväzok	0	127 290	0	0	127 290
Dlhodobé záväzky spolu	1 511 588	4 741 364	0	0	6 252 952
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 846 896	3 148 266	16 995 162
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	888 451	0	888 451
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	12 958 445	3 148 266	16 106 711
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	43 013 898	0	43 013 898
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	32 852 133	0	32 852 133
Záväzky voči zamestnancom	0	0	449 513	0	449 513
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	246 728	0	246 728
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 931 054	0	2 931 054
Iné záväzky	0	0	6 534 470	0	6 534 470
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	56 860 794	3 148 266	60 009 060

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	1 070 750	4 443 429	597 237	1 490 838	4 599 808	1 511 588
Finančný náklad	289 781	557 809	26 088	354 500	801 642	72 035
Spolu	1 360 531	5 001 238	623 325	1 845 338	5 401 450	1 583 623

6. 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:	1 846 998	1 688 019	1 726 388	120 612	1 688 017
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	759 751	130 428	759 751	0	130 428
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	132 909	130 428	132 909	0	130 428
Nevyfakturované dodávky	626 842	0	626 842	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 087 247	1 557 591	966 637	120 612	1 557 589
Bonusy a mzdové prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	965 036	757 677	905 037	60 000	757 676
Ostatné	122 211	12 931	61 600	60 612	12 930
Nevyfakturované dodávky	0	786 983	0	0	786 983
Rezervy spolu	1 846 998	1 688 019	1 726 388	120 612	1 688 017

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
a	b	c	d	e	f
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:	487 396	6 554 134	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 nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	150 655	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	626 842
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	268 694	1 087 247	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	965 036	0	0	965 036
Ostatné	14 818	122 211	14 818	0	122 211
Rezervy spolu	487 396	6 554 134	4 871 806	322 726	1 846 998

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v mene EUR k	
				31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						19 194 391	32 852 559
vnútropodniková pôžička	EUR	Libor + 0,25% EONIA +75 bázických bodov		16 909 416	32 852 133	16 909 416	32 852 133
cashpooling	EUR			2 284 975	426	2 284 975	426
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						19 194 391	32 852 559

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

8. 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:	2 649	4 928
Platba kreditnou kartou	2 649	4 928
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	323 936	359 122
Bezodplatne nadobudnuté výr. zariadenia od GSK	323 936	359 122
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 617	82 341
Bezodplatne nadobudnuté výr. zariadenia od GSK	31 617	38 961
Ostatné	0	43 380
Spolu	358 202	446 391

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:	114 328 845	115 797 708
Tržby za vlastné výrobky	114 328 845	115 797 708
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	1 662 584	1 264 787
Čistý obrat celkom	115 991 429	117 062 495

VÝNOSY

2. 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 geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Zubné pasty		Kozmetické výrobky		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Nemecko	22 199 582	21 311 667	6 504 970	8 973 792	28 704 552	30 285 459
Francúzsko	15 960 602	11 016 561	1 195 546	1 460 547	17 156 148	12 477 108
Poľsko	15 177 429	17 112 812	479 634	517 711	15 657 063	17 630 523
Belgicko	8 607 592	6 740 095	1 612 115	1 709 372	10 219 707	8 449 467
Veľká Británia	7 356 444	6 301 935	839 981	740 723	8 196 425	7 042 658
Taliansko	6 649 881	10 890 259	321 674	427 705	6 971 555	11 317 964
Turecko	3 358 627	1 560 741	0	0	3 358 627	1 560 741
Česká Republika	2 651 621	3 444 122	680 270	736 216	3 331 891	4 180 338
Spojené Arabské Emiráty	3 208 048	4 411 046	0	0	3 208 048	4 411 046
Španielsko	2 644 549	1 248 479	546 018	758 278	3 190 567	2 006 757
Maďarsko	2 558 463	3 421 277	0	0	2 558 463	3 421 277
Dánsko	2 457 661	3 270 680	0	0	2 457 661	3 270 680
Portugalsko	1 610 050	0	0	0	1 610 050	0
Izrael	1 475 653	1 242 400	0	0	1 475 653	1 242 400
Rumunsko	1 226 704	1 343 117	0	0	1 226 704	1 343 117
Švédsko	614 159	1 529 320	572 629	609 399	1 186 788	2 138 719
Slovinsko	0	0	636 298	0	636 298	0
Nigéria	609 633	0	0	0	609 633	0
Čile	500 522	0	0	0	500 522	0
Ostatné	2 072 490	4 213 733	0	805 721	2 072 490	5 019 454
Spolu	100 939 710	99 058 244	13 389 135	16 739 464	114 328 845	115 797 708

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 229 288 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 927 261 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	774 881	375 401	433 734	399 480	-58 333
Výrobky	3 135 235	2 607 454	2 219 950	527 781	387 504
Spolu	3 910 116	2 982 855	2 653 684	927 261	329 171
Manká a škody	x	x	x	302 027	117 735
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 229 288	446 906

4. 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:	1 662 664	1 265 338
Predaj materiálu	1 052 057	963 160
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	25 966	42 104
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	100	295 878
Výnosy z dotácií (rozpustenie v roku z účtu 384)	47 546	0
Výnosy z prefakturácie likvidácie nepotrebných zásob	579 014	306 863
Faktoring	0	-368 212
Ostatné	-42 019	25 545
Finančné výnosy, z toho:	16 400	21 468
Kurzové zisky, z toho:	16 320	20 902
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	525	20 352
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	80	566
Ostatné kurzové rozdiely	0	566
Úroky	80	0

Výnosy a náklady roku 2014 z faktoringu predstavujú zúčtovanie pôvodne postúpených pohľadávok faktoringovej spoločnosti, ktoré sa následne vrátili na pohľadavky z obchodného styku bez vplyvu na hospodársky výsledok.

NÁKLADY

5. 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:	9 576 574	8 684 623
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>85 621</i>	<i>98 300</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	62 291	45 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	17 000	15 800
ostatné neaudítorské služby	6 330	37 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 490 953</i>	<i>8 586 323</i>
Doprava	139 326	136 292
Operatívny leasing výr.zariadení	2 081 016	2 081 016
Nájomné	594 977	392 545
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	246 414	554 785
Náklady na IT	501 289	571 064
Náklady na telekomunikačné služby	35 153	40 581
Poplatky platené Skupine	1 231 528	0
Personálny leasing	107 914	0
Upratovanie	115 210	96 437
Reprezentácia	30 787	40 987
Opravy a udržovanie	905 023	778 267
Likvidácia odpadu	533 713	278 352
Stráženie	59 399	59 631
Logistické služby	2 220 092	2 319 475
Externé práce	125 687	555 311
Ostatné	563 425	681 580
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 303 292	1 528 245
Predaj materiálu	678 695	633 051
Manká a škody	325 236	176 707
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 464	316 274
Odpis pohľadávky	8 591	8 318
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-30 882	22 676
Odpis postúpených pohľadávok ČSOB Factoring	0	-368 212
Zmluvné a ostatné pokuty, úroky z omeškania	1 134	26 269
Ostatné	314 054	713 162
Finančné náklady, z toho:	698 871	556 850
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>481 981</i>	<i>121 567</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 097	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>216 890</i>	<i>435 283</i>
Úrok z vnútropodnikovej pôžičky	66 304	173 168
Úrok z finančného leasingu	136 072	192 053
Bankové poplatky	0	56 814
Bankové úroky	39	12 949
Ostatné	14 475	299

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	9 176 880	9 301 415
Mzdy	6 516 392	6 776 109
Sociálne poistenie	1 521 327	1 678 336
Zdravotné poistenie	640 306	564 920
Sociálne zabezpečenie	498 855	282 050

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-3 067 088		-792 050	-3 859 138
Zásoby	29 560		140 404	169 964
Pohľadavky	31 610		-31 144	466
Rezervy	1 021 838		535 751	1 557 589
Daňové straty	1 405 487		-468 496	936 991
Nevyužitá daňové odpočty			0	
Ostatné			194 175	194 175
Celkom	-578 593	0	-421 360	-999 953
Sadzbda dane z príjmov (v %) *	22%		22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	127 290		92 699	219 989

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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	206 138	309 207
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	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

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 395 355			13 776 061		
teoretická daň		2 726 978	22%		3 030 733	22%
Daňovo neuznané náklady	299 136	65 810		412 255	90 696	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0			0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0			0	
Spolu		2 792 788	22%		3 121 429	23%
Splatná daň z príjmov		2 700 089	22%		2 872 224	21%
Odložená daň z príjmov		92 699	1%		249 205	2%
Celková daň z príjmov		2 792 788	22%		3 121 429	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Banková záruka od Citibank Europe plc vo výške 300 000 EUR na úhradu spotrebnej dane z liehu. Platnosť bankovej záruky je do 4.januára 2018.

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k	Stav k
	31.12.2015	31.12.2014
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	352 643	818 170
Iné podmienené záväzky	0	0

Záväzok z titulu rúčenia súvisí s operatívnym leasingom (viď časť V.bod 3) výrobných zariadení od spoločnosti GENA REAL ESTATE. V dohode o prevzatí ručenia zo dňa 4.mája 2012 sa Spoločnosť zaviazala uspokojiť veriteľovi (UniCredit Leasing Slovakia, a.s.) všetky jeho pohľadávky, ak tieto pohľadávky neuspokojí nájomca (GENA REAL ESTATE) sám.

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.

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	7 635 180	7 336 149
Odpísané pohľadávky	8 591	8 318
Záväzky z leasingu	6 985 094	8 830 411

So spoločnosťou Gena 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 s automatickou obnovou na ďalších 5 rokov.. 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.

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

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup majetku	Pridružená účtovná jednotka	16 972	23 052
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	1 144 923	425 736
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	480 529	1 038 707
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	91 344 047	75 428 196
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	19 193 949	32 852 133
Záväzky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	701 332	357 906
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	6 886 950	13 273 938

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. PREHLAD 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	25 000	0	0	0	25 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	2 500	5 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	10 198 310	10 198 310
Neuhrazená strata minulých rokov	-453 822	0	0	453 822	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 654 632	9 602 567	0	-10 654 632	9 602 567
Vlastné imanie spolu	10 228 310	9 602 567	0	0	19 830 877

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Neuhrazená 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

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 10 654 632 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 500
Úhrada straty minulých období	453 822
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	10 198 310
Spolu	10 654 632

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

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

IX. 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	12 395 355	13 776 061
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 815 324	3 852 541
Odpis zásob	325 237	176 707
Odpis pohľadávky	8 591	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-6 535	250 445
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-34 314	2 426
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	140 406	-132 636
Zmena stavu rezerv	-158 981	1 359 602
Úrokové náklady (netto)	202 334	377 619
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	6 364	20 396
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 693 781	19 683 161
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	4 442 610	-3 993 009
Úbytok (prírastok) zásob	-280 369	-1 386 239
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-8 234 274	-206 043
Prevádzkové peňažné toky	12 621 748	14 097 870
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	12 621 748	14 097 870
Zaplatené úroky	-202 414	-378 170
Prijaté úroky	80	551
Zaplatená daň z príjmov	-5 744 418	-15
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 674 996	13 720 236
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 226 366	-5 033 588
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	100	295 878
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-13 273 938
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 226 266	-18 011 648
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	16	-10 334 416
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-441 529	145 011
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-441 513	-10 189 405
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	7 217	-14 480 817
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 624	14 483 441
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 841	2 624