

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 Nitra, oddiel Sa, 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 29 septembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31 decembru 2016 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 2016 do 31 decembra 2016

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	557	572
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	556	560
počet vedúcich zamestnancov	11	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. septembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31 decembru 2016 a 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

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 nadvazujúcimi 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 roky	lineárne	33,33%
Goodwill	7 rokov	lineárne	14,29%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 hmotný 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) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Goodwill sa každoročne testuje na potenciálne zníženie hodnoty v prípade, ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

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

- 90 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 50% z jej menovitej hodnoty,
- 180 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 75% z jej menovitej hodnoty,
- 360 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 100% z jej menovitej hodnoty.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Náklady budúcich období – development fee SUPERNOVA predstavuje jednorázovo vyfaktúrované náklady týkajúce sa koordinácie projektu SUPERNOVA. Tieto náklady sa rozpúšťajú rovnomerne v priebehu trvania projektov.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na ročný bonus zamestnancom spoločnosti, nevyfakturované služby a na nevyčerpanú dovolenku.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom 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 účtovej 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 vyrovať voči budúcemu základu dane

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

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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 prenajatému 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.

p) Cudzía mena

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

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 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.

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 celkový výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Od roku 2013 je Spoločnosť v zmysle príslušného opatrenia povinná zverejniť informáciu o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk alebo stratu minulých rokov.

Zverejnenie nevýznamných opráv a ich vplyv na hospodársky výsledok je dobrovoľný.

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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	813 745	407	8 300 194	0	255 300	0	9 369 646
Prírastky	0	0	0	0	0	511 577	0	511 577
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	308 977	0	0	0	-308 977	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 122 722	407	8 300 194	0	457 900	0	9 881 223
Opravy								
Stav k 1.1.2016	0	360 702	407	2 371 484	0	0	0	2 732 593
Prírastky	0	287 891	0	1 185 742	0	0	0	1 473 633
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	648 593	407	3 557 226	0	0	0	4 206 226
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	453 043	0	5 928 710	0	255 300	0	6 637 053
Stav k 31.12.2016	0	474 129	0	4 742 968	0	457 900	0	5 674 997

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 1.1.2015	0	594 885	407	8 300 194	0	157 715	0	9 053 201
Prírastky	0	0	0	0	0	332 980	0	332 980
Úbytky	0	0	0	0	0	-16 535	0	-16 535
Presuny	0	218 860	0	0	0	-218 860	0	0
Stav k 31.12.2015	0	813 745	407	8 300 194	0	255 300	0	9 369 646
Opravy								
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

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 synergiam, 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 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 1.1.2016	1 935 000	12 189 124	19 222 442	0	0	0	2 363 641	1 665 558	37 375 765
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 680 780	4 134 369	11 815 149
Úbytky	0	-29 882	-955 805	0	0	0	-31 033	0	-1 016 720
Presuny	0	1 156 848	6 311 307	0	0	0	-3 726 470	-3 741 685	0
Stav k 31.12.2016	1 935 000	13 316 090	24 577 944	0	0	0	6 286 918	2 058 242	48 174 194
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 100 069	4 032 408	0	0	0	0	0	5 132 477
Prírastky	0	555 886	2 110 024	0	0	0	0	0	2 661 959
Úbytky	0	0	-475 311	0	0	0	0	0	-475 311
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 655 955	5 667 121	0	0	0	0	0	7 323 076
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	225 511	0	0	0	18 399	0	243 910
Prírastky	0	0	2 721 341	0	0	0	93 321	0	2 814 662
Úbytky	0	0	-163 962	0	0	0	-18 399	0	-182 361
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	2 782 890	0	0	0	93 321	0	2 876 211
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	1 935 000	11 089 055	14 964 523	0	0	0	2 345 242	1 665 558	31 999 378
Stav k 31.12.2016	1 935 000	11 660 135	16 127 933	0	0	0	6 193 597	2 058 242	37 974 907

Spoločnosť zaúčtovala v priebehu roka 2016 opravnú položku v hodnote 2 684 362 EUR k obstaranému dlhodobému hmotnému majetku, ktorý Spoločnosť nebude ďalej využívať

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

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 preddávky 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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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

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 89 772 500 EUR.

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť účtuje o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom formou finančného prenájmu výrobná hala, pozemok, čistička odpadových vôd spolu v zostatkovej hodnote 14 694 027 EUR

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	158 605	95 967	7 860	22 045	224 667
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 360	78 781	41 738	14 471	33 932
Výrobky	0	520 081	33 498	218 239	268 344
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	3 136	0	0	3 136
Zásoby spolu	169 965	697 965	83 096	254 755	530 079

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 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

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 9 174 000 EUR

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 423	7 484	728	0	15 179
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 423	7 484	728	0	15 179
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 589	0	0	0	1 589
Iné pohľadávky	1 589	0	0	0	1 589
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 012	7 484	728	0	16 768

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku:	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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 650 200	85 930	7 736 130
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 916 734	30 993	1 947 727
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 733 466	54 937	5 788 403
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 245 056	1 589	3 246 645
Daňové pohľadávky a dotácie	3 240 989	0	3 240 989
Iné pohľadávky	6 909	1 589	8 498
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 898 098	87 519	10 985 617

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 268 610	1 470 013	11 738 623
Pohl'adávky 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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 24

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 801	15 655
development fee SUPERNOVA	0	14 445
podpora sieťovej infraštruktúry	0	1 210
ostatné služby	4 801	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 414	62 809
development fee HENKEL	0	6 250
development fee SUPERNOVA	14 444	10 833
podpora sieťovej infraštruktúry	0	34 537
ostatné služby	19 970	11 189
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	156 299	386 507
cenové doúčtovanie	154 127	0
prefakturácia nákladov na likvidáciu nepotrebných zásob	0	320 243
prefakturácia nákladov spojených s analýzou stability výrobkov	0	62 889
ostatné služby	2 172	3 375
Spolu	195 514	464 971

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 28

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 616	14 266
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	88 803	82 622
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	88 803	82 622
Čerpanie sociálneho fondu	98 562	70 272
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 857	26 616

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 24

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31 decembru 2016

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	294 248	3 634 869	0	0	3 929 117
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 857	0	0	16 857
Iné dlhodobé záväzky	294 248	3 618 012	0	0	3 912 260
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	294 248	3 634 869	0	0	3 929 117
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	14 483 534	2 575 430	17 058 964
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	638 795	113 441	752 236
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	13 844 739	2 461 989	16 306 728
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 415 852	0	19 415 852
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 496 677	0	17 496 677
Závazky voči zamestnancom	0	0	414 775	0	414 775
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	296 014	0	296 014
Daňové záväzky a dotácie	0	0	72 143	0	72 143
Iné záväzky	0	0	1 136 243	0	1 136 243
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	33 899 386	2 575 430	36 474 816

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	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:	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

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2016 Splatnosť'			Stav k 31.12.2015 Splatnosť'		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	1 128 405	3 618 012	294 248	1 070 750	4 443 429	597 237
Finančný náklad	232 156	351 741	0	289 781	557 809	26 088
Spolu	1 360 561	3 969 753	294 248	1 360 531	5 001 238	623 325

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 688 017	2 358 968	1 531 837	156 180	2 358 968
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho</i>	<i>130 428</i>	<i>83 446</i>	<i>130 428</i>	<i>0</i>	<i>83 446</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	130 428	83 446	130 428	0	83 446
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho</i>	<i>1 557 589</i>	<i>2 275 522</i>	<i>1 401 409</i>	<i>156 180</i>	<i>2 275 522</i>
Bonusy a mzdové prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	757 676	877 840	601 496	156 180	877 840
Ostatné	12 930	12 930	12 930	0	12 930
Nevyfakturované dodávky	786 983	1 128 253	786 983	0	1 128 253
Odstupné a odchodné	0	224 561	0	0	224 561
Benefity	0	31 938	0	0	31 938
Rezervy spolu	1 688 017	2 358 968	1 531 837	156 180	2 358 968

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2015
	1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho</i>	<i>759 751</i>	<i>130 428</i>	<i>759 751</i>	<i>0</i>	<i>130 428</i>
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
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho</i>	<i>1 087 247</i>	<i>1 557 591</i>	<i>966 637</i>	<i>120 612</i>	<i>1 557 589</i>
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

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		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:						17 496 677	19 194 391
vnútropodniková pôžička	EUR	Libor + 0,25% EONIA		16 911 967	16 909 416	16 911 967	16 909 416
cashpooling	EUR	+75 bázických bodov		584 710	2 284 975	584 710	2 284 975
				0	0	0	0
Spolu						17 496 677	19 194 391

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 274	2 649
Platba kreditnou kartou	0	2 649
ALBEA s r o - dobropis k zdieľaným nákladom	1 274	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	269 416	323 936
Bezodplatne nadobudnuté výr zariadenia od GSK	269 416	323 936
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho.	278 656	31 617
Bezodplatne nadobudnuté výr zariadenia od GSK	35 561	31 617
S&H - predaj výrobných zariadení	243 095	0
Spolu	549 346	358 202

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

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	108 303 482	114 328 845
Tržby za vlastné výrobky	108 220 995	114 328 845
Tržby z predaja služieb	82 487	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 250 075	1 662 584
Čistý obrat celkom	109 553 557	115 991 429

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	Zubné pasty		Kozmetické výrobky		Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Sp arab emiráty	3 798 834	3 208 048	0	0	0	0	3 798 834	3 208 048
Belgicko	6 662 885	8 607 592	1 486 537	1 612 115	0	0	8 149 422	10 219 707
Chile	594 660	500 522	0	0	0	0	594 660	500 522
Česká republika	3 400 605	2 651 621	718 710	680 270	0	0	4 119 315	3 331 891
Nemecko	20 200 394	22 199 582	6 376 119	6 504 970	0	0	26 576 513	28 704 552
Dánsko	2 958 590	2 457 661	0	0	0	0	2 958 590	2 457 661
Grecia	707 259	482 017	0	0	0	0	707 259	482 017
Španielsko	1 473 783	2 644 549	569 470	546 018	0	0	2 043 253	3 190 567
Francúzsko	8 903 556	15 960 602	977 441	1 195 546	0	0	9 880 997	17 156 148
Veľká Británia	12 065 738	7 356 444	937 883	839 981	0	0	13 003 621	8 196 425
Maďarsko	2 559 277	2 558 463	0	0	0	0	2 559 277	2 558 463
Izrael	1 595 017	1 475 653	0	0	0	0	1 595 017	1 475 653
Taliansko	5 133 486	6 649 881	328 034	321 674	0	0	5 461 520	6 971 555
Poľsko	14 688 571	15 177 429	579 002	479 634	0	0	15 267 573	15 657 063
Portugalsko	1 882 120	1 610 050	0	0	0	0	1 882 120	1 610 050
Rumunsko	1 486 198	1 226 704	0	0	0	0	1 486 198	1 226 704
Turecko	4 291 088	3 358 627	0	0	0	0	4 291 088	3 358 627
Ostatné	3 096 412	2 814 265	749 325	1 208 927	82 487	0	3 928 224	4 023 192
Spolu	95 498 474	100 939 710	12 722 521	13 389 135	82 487	0	108 303 482	114 328 845

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 803 474 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 181 498 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	359 591	774 881	375 401	-415 290	399 480
Výrobky	4 732 023	3 135 235	2 607 454	1 596 788	527 781
Spolu	5 091 614	3 910 116	2 982 855	1 181 498	927 261
Manká a škody	x	x	x	621 976	302 027
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 803 474	1 229 288

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 250 075	1 662 664
Predaj materiálu	722 568	1 052 057
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	15 526	25 966
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	166 786	100

Výnosy z dotácií (rozpustenie v roku z účtu 384)	36 632	47 546
Výnosy z prefakturácie likvidácie nepotrebných zásob	306 545	579 014
Ostatné	2 018	-42 019
Finančné výnosy, z toho:	34 996	16 400
<i>Kurzové zisky, z toho</i>	34 996	16 320
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 375	525
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho</i>	0	80
Úroky	0	80

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 279 885	9 576 574
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho</i>	<i>74 791</i>	<i>85 621</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	62 291	62 291
daňové poradenstvo	12 500	17 000
ostatné neauditorské služby	0	6 330
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</i>	<i>10 205 094</i>	<i>9 490 953</i>
Doprava	153 011	139 326
Operatívny leasing výr zariadení	1 366 793	2 081 016
Nájomné	400 412	594 977
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	32 217	246 414
Náklady na IT	455 831	501 289
Náklady na telekomunikačné služby	37 157	35 153
Poplatky platené Skupine	1 527 575	1 231 528
Personálny leasing	150 448	107 914
Upratovanie	123 274	115 210
Reprezentácia	21 569	30 787
Opravy a udržovanie	872 424	905 023
Likvidácia odpadu	887 249	533 713
Stráženie	59 774	59 399
Logistické služby	2 335 512	2 220 092
Externé práce	777 544	125 687
Cestovné	86 050	81 563
Firemné akcie	90 527	6 382
Poplatky za správu LZ	58 940	57 310
Profesionálne konzultácie	30 413	40 300
Ostatné	738 374	377 870
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 768 934	1 303 292
Predaj materiálu	498 004	678 695
Manká a škody	713 809	325 236
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	231 913	6 464
Odpis pohľadávky	147 546	8 591
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 891	-30 882
Zmluvné a ostatné pokuty, úroky z omeškania	163	1 134
Ostatné	167 608	314 054
Finančné náklady, z toho:	351 504	698 871
<i>Kurzové straty, z toho</i>	<i>210 335</i>	<i>481 981</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 606	7 097
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</i>	<i>141 169</i>	<i>216 890</i>
Úrok z vnútropodnikovej pôžičky	29 983	66 304
Úrok z finančného leasingu	96 635	136 072
Bankové úroky	24	39
Ostatné	14 527	14 475

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	10 448 328	9 176 880
Mzdy	6 759 094	6 516 392
Sociálne poistenie	1 846 624	1 521 327
Zdravotné poistenie	660 654	640 306
Sociálne zabezpečenie	1 181 956	498 855

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-3 859 138	0	1 368 983	-2 490 152
Zásoby	169 964	0	356 979	526 943
Pohľadávky	466	0	6 106	6 572
Rezervy	1 557 589	0	772 389	2 329 978
Daňové straty	936 991	0	-468 495	468 496
Nevyužitá daňové odpočty		0	0	0
Ostatné	194 175	0	-194 175	0
Celkom	-999 953	0	1 841 786	841 837
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-219 990	0	405 193	176 786
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	-8 418	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-219 990	0	396 775	176 786
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	176 786
Odložený daňový záväzok	219 990	0	-396 775	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	206 138
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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-8 418	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 700 651			12 395 355		
teoretická daň		1 034 143	22%		2 726 978	22%
Daňovo neuznané náklady	1 070 858	235 589		299 136	65 810	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0			0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	8 418		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 278 150	27%		2 792 788	23%
Splatná daň z príjmov		1 674 925	36%		2 700 089	22%
Odložená daň z príjmov		-396 775	-9%		92 699	1%
Celková daň z príjmov		1 278 150	27%		2 792 788	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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Z ručenia	0	352 643

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.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 636 861	7 635 180
Odpísané pohľadávky	147 546	8 591
Záväzky z leasingu	5 040 665	6 985 094

So spoločnosťou Gena Real Estate mala počas roka 2016 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 bola 5. decembra 2016 ukončená odkúpením majetku v nájme. 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 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Pridružená účtovná jednotka	33 509	16 972
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	1 524 395	1 144 923
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	0	480 529
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	91 397 641	91 344 047
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	26 967	0
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2016	31.12.2015
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	17 496 677	19 193 949
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	752 236	701 332
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	1 947 727	6 886 950

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 198 310	0	0	9 602 567	19 800 877
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	9 602 567	3 422 501	0	-9 602 567	3 445 180
Vlastné imanie spolu	19 830 877	3 422 501	0	0	23 253 378

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				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
Neuhradená strata minulých rokov	-453 822	0	0	453 822	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. 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

Základné imanie Spoločnosti tvorí 25 akcií v menovitej hodnote 1000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 9 602 567 EUR bol rozdelený nasledovne

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016

X. PREHĽAD 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	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 700 651	12 395 355
<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 368 152	3 815 324
Odpis zásob	713 809	325 237
Odpis pohľadávky	147 546	8 591
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	2 632 301	-6 535
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 756	-34 314
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	356 978	140 406
Zmena stavu rezerv	670 951	-158 981
Úrokové náklady (netto)	126 642	202 334
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	65 127	6 364
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	13 788 913	16 693 781
<i>Zmena pracovného kapitálu</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	4 687 172	4 442 610
Úbytok (prírastok) zásob	-2 426 877	-280 369
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	379 466	-8 234 274
Prevádzkové peňažné toky	16 428 674	12 621 748
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	16 428 674	12 621 748
Zaplatené úroky	-126 642	-202 414
Prijaté úroky	0	80
Zaplatená daň z príjmov	-2 527 969	-5 744 418
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 774 063	6 674 996
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 245 839	-6 226 366
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	166 786	100
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-12 079 053	-6 226 266
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-32	16
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 697 273	-441 529
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 697 305	-441 513

Názov položky	2016	2015
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 295	7 217
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 841	2 624
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 546	9 841