

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 v Okresný súd 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 22 februára 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	518	557
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	495	556
počet vedúcich zamestnancov	11	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22 februára 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s r o ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31 decembra 2017

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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 2017 a k 31 decembru 2016

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom ímaní		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%

V priebehu roka 2017 nedošlo k zmenám v štruktúre akcionárov

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.

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	Lineárna	33,33
Goodwill	7 rokov	Lineárna	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	Lineárna	3,33
Samostatný huteľný majetok	2 – 15 rokov	Lineárna	50 – 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia			
Dopravné prostriedky			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	2 – 5 rokov	Lineárna	50 - 20

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. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. 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. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu. 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, 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

e) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než

- 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.

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 častí 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prirúčiteľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisov 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 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) 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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

r) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých 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 1.1.2017	0	1 122 722	407	8 300 194	0	457 900	0	9 881 223
Prírastky	0	0	0	0	0	232 838	0	232 838
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	144 500	0	0	0	-144 500	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 267 222	407	8 300 194	0	546 238	0	10 114 061
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	648 593	407	3 557 226	0	0	0	4 206 226
Prírastky	0	237 708	0	1 185 742	0	0	0	1 423 450
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	886 301	407	4 742 968	0	0	0	5 629 676
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	474 129	0	4 742 968	0	457 900	0	5 674 997
Stav k 31.12.2017	0	380 921	0	3 557 226	0	546 238	0	4 484 385

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 1.1.2016	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
Oprávky								
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

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
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 1.1.2017	1 935 000	13 316 090	24 577 944	0	0	0	6 286 918	2 058 242	48 174 194
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 185 884	4 181 214	9 367 098
Úbytky	0	0	977 840	0	0	0	61 384	0	1 039 224
Presuny	0	189 452	4 143 194	0	0	0	-339 014	-3 993 632	0
Stav k 31.12.2017	1 935 000	13 505 542	27 743 298	0	0	0	11 072 404	2 245 824	56 502 068
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 655 955	5 667 121	0	0	0	0	0	7 323 076
Prírastky	0	602 708	2 413 987	0	0	0	0	0	3 016 695
Úbytky	0	0	641 721	0	0	0	0	0	641 721
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 258 663	7 439 387	0	0	0	0	0	9 698 050
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	2 782 890	0	0	0	93 321	0	2 876 211
Prírastky	0	0	200 175	0	0	0	0	0	200 175
Úbytky	0	0	25 376	0	0	0	0	0	25 376
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	2 957 689	0	0	0	93 321	0	3 051 010
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	1 935 000	11 660 135	16 127 933	0	0	0	6 193 597	2 058 242	37 974 907
Stav k 31.12.2017	1 935 000	11 246 879	17 346 222	0	0	0	10 979 083	2 245 824	43 753 008

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 1.1.2016	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	2 106 073	0	0	0	0	0	2 661 959
Úbytky	0	0	471 360	0	0	0	0	0	471 360
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

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 75 722 500 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 13 446 822 EUR

Z dôvodu plánovaného ukončenia výroby kozmetických výrobkov pre spoločnosť Schwarzkopf&Henkel, Spoločnosť vytvorila v roku 2016 opravnú položku vo výške 2,6mil EUR k výrobným zariadeniam kozmetických výrobkov

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	224 667	376 419	409 117	18 105	173 864
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	33 932	102 108	97 586	0	38 454
Výrobky	268 344	376 659	145 820	0	499 183
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	3 136	0	0	3 136	0
Zásoby spolu	530 079	855 186	652 523	21 241	711 501

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 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia 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

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 24 175 000 EUR

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 179	2 882	649	0	17 412
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 179	2 882	649	0	17 412
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 589	0	106	0	1 483
Iné pohľadávky	1 589	0	106	0	1 483
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 768	2 882	755	0	18 895

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 828 405	770 702	11 599 107
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 625 117	461 083	8 086 200
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 203 288	309 619	3 512 907
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 566 635	1 483	2 568 118
Daňové pohľadávky a dotácie	2 560 569	0	2 560 569
Iné pohľadávky	6 066	1 483	7 549
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 395 040	772 185	14 167 225

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:	7 650 200	85 930	7 736 130
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 916 734	30 994	1 947 728
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 733 466	54 936	5 788 402
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 247 898	1 589	3 249 487
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

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

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 406	4 801
servisná podpora	2 406	4 801
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 881	34 414
development fee SUPERNOVA	0	14 444
servisná podpora	12 719	3 182
prenájom auta	11 489	11 314
ostatné služby	1 673	5 474
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 387	156 299
cenové doúčtovanie	0	154 127
fakturácia mzdových nákladov	2 175	2 172
refakturácia nákladov	5 212	0
Spolu	35 674	195 514

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 857	26 616
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93 389	88 803
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	93 389	88 803
Čerpanie sociálneho fondu	89 895	98 562
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 351	16 857

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

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 035 597	0	0	3 035 597
Záväzky zo sociálneho fondu	0	20 351	0	0	20 351
Záväzky z finančného prenájmu	0	2 723 374	0	0	2 723 374
Odložený daňový záväzok	0	291 872	0	0	291 872
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 035 597	0	0	3 035 597
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	27 812 950	3 217 127	31 030 077
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 498 582	234 319	14 732 901
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	13 314 368	2 982 808	16 297 176
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 092 493	0	9 092 493
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 049 780	0	7 049 780
Záväzky voči zamestnancom	0	0	434 221	0	434 221
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	325 603	0	325 603
Daňové záväzky a dotácie	0	0	85 601	0	85 601
Iné záväzky	0	0	1 197 288	0	1 197 288
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	36 905 443	3 217 127	40 122 570

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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	3 912 260
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

5. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť 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	1 188 916	2 723 374	0	1 128 405	3 618 012	294 248
Finančný náklad	171 644	180 097	0	232 156	351 741	0
Spolu	1 360 560	2 903 471	0	1 360 561	3 969 753	294 248

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 358 968	2 148 038	2 178 602	93 179	2 235 225
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho</i>	<i>83 446</i>	<i>263 425</i>	<i>83 446</i>	<i>0</i>	<i>263 425</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83 446	263 425	83 446	0	263 425
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho</i>	<i>2 275 522</i>	<i>1 884 613</i>	<i>2 095 156</i>	<i>93 179</i>	<i>1 971 800</i>
Bonusy a mzdové prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	877 840	926 755	877 840	0	926 755
Ostatné	12 930	0	8 195	0	4 735
Nevyfakturované dodávky	1 128 253	922 858	1 035 074	93 179	922 858
Odstupné a odchodné	224 561	0	142 109	0	82 452
Benefity	31 938	35 000	31 938	0	35 000
Rezervy spolu	2 358 968	2 148 038	2 178 602	93 179	2 235 225

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	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

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	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:						7 049 780	17 496 677
vnútropodniková pôžička	EUR	Libor + 0,25% EONIA +75 bázických bodov		0	16 911 967	0	16 911 967
cashpooling	EUR			7 049 780	584 710	7 049 780	584 710
Spolu						7 049 780	17 496 677

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	48	1 274
Dobropis vystavený v nasl roku	48	1 274
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	233 855	269 416
Bezodplatne nadobudnuté výr zariadenia od GSK	233 855	269 416
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	377 360	278 656
Bezodplatne nadobudnuté výr zariadenia od GSK	35 561	35 561
S&H - predaj výrobných zariadení	341 799	243 095
Spolu	611 263	549 346

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

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	109 568 403	108 303 482
Tržby za vlastné výrobky	109 486 579	108 220 995
Tržby z predaja služieb	81 824	82 487
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 203 663	1 250 075
Čistý obrat celkom	112 772 066	109 553 557

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Belgicko	6 375 786	6 662 885	1 407 314	1 486 537		0	7 783 100	8 149 422
Česká republika	2 377 670	3 400 605	461 725	718 710		0	2 839 395	4 119 315
Dánsko	2 669 959	2 958 590	0	0		0	2 669 959	2 958 590
Francúzsko	8 816 537	8 903 556	760 200	977 441		0	9 576 737	9 880 997
Grécko	542 889	707 259	12 686	0		0	555 575	707 259
Chile	1 168 723	594 660	0	0		0	1 168 723	594 660
Izrael	1 869 634	1 595 017	0	0		0	1 869 634	1 595 017
Maďarsko	2 055 128	2 559 277	0	0		0	2 055 128	2 559 277
Nemecko	21 730 175	20 200 394	4 046 589	6 376 119		0	25 776 764	26 576 513
Poľsko	14 568 932	14 688 571	424 793	579 002		0	14 993 725	15 267 573
Portugalsko	2 007 407	1 882 120	0	0		0	2 007 407	1 882 120
Rumunsko	1 119 762	1 486 198	0	0		0	1 119 762	1 486 198
Sp. arab. emiráty	1 785 046	3 798 834	0	0		0	1 785 046	3 798 834
Španielsko	2 497 307	1 473 783	414 428	569 470		0	2 911 735	2 043 253
Taliansko	6 225 413	5 133 486	290 151	328 034		0	6 515 564	5 461 520
Turecko	4 376 329	4 291 088	0	0		0	4 376 329	4 291 088
Veľká Británia	14 932 946	12 065 738	503 288	937 883		0	15 436 234	13 003 621
Ostatne	5 575 194	3 096 412	470 568	749 325	81 824	82 487	6 127 586	3 928 224
Spolu	100 694 837	95 498 474	8 791 742	12 722 521	81 824	82 487	109 568 403	108 303 482

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 036 621 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 489 043 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	666 133	359 591	774 881	306 542	-415 290
Výrobky	4 914 524	4 732 023	3 135 235	182 501	1 596 788
Spolu	5 580 657	5 091 614	3 910 116	489 043	1 181 498
Manká a škody				547 578	621 976
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 036 621	1 803 474

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 201 485	1 250 075
Predaj materiálu	2 335 607	722 568
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	17 691	15 526
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	352 925	166 786
Výnosy z dotácií (rozpustenie v roku z účtu 384)	35 561	36 632
Výnosy z prefakturácie (prepravných nákladov,)	419 337	306 545
Ostatné	40 364	2 018
Finančné výnosy, z toho:	35 502	34 996
<i>Kurzové zisky, z toho</i>	<i>33 324</i>	<i>34 996</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 710	7 375
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho</i>	<i>2 178</i>	<i>0</i>
Ostatné kurzové rozdiely	0	0
Úroky	2 178	0

Spoločnosť splnila všetky podmienky dotácie (výrobné zariadenia obstarané bezodplatným nadobudnutím) v roku 2012, v súčasnosti realizuje postupné odúčtovanie do výnosov alikvótne s odpisovým plánom

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 227 463	10 279 885
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho</i>	<i>74 791</i>	<i>74 791</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	62 291	62 291
daňové poradenstvo	12 500	12 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</i>	<i>8 152 672</i>	<i>10 205 094</i>
Cestovné	115 885	86 050
Doprava	132 901	153 011
Externé práce	432 169	777 544
Firemné akcie	68 852	90 527
Likvidácia odpadu	919 711	887 249
Logistické služby	2 139 285	2 335 512
Nájomné	415 234	400 412
Náklady na IT	384 428	455 831
Náklady na telekomunikačné služby	36 291	37 157
Operatívny leasing výr zariadení a áut	358 894	1 366 793
Opravy a udržovanie	687 606	872 424
Ostatné	581 503	738 374
Personálny leasing	309 487	150 448
Poplatky platené Skupine	1 069 593	1 527 575
Poplatky za správu LZ	60 816	58 940
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 421	32 217
Profesionálne konzultácie	157 409	30 413
Reprezentácia	20 410	21 569
Stráženie	70 444	59 774
Upratovanie	177 333	123 274
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 082 601	1 768 934
Predaj materiálu	1 961 391	498 004
Manká a škody	683 455	713 809
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	251 658	231 913
Odpis pohľadávky	21 330	147 546
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 128	9 891
Zmluvné a ostatné pokuty, úroky z omeškania	394	163
Dary	228	0
Ostatné	162 017	167 608
Finančné náklady, z toho:	224 618	351 504
<i>Kurzové straty, z toho</i>	<i>116 980</i>	<i>210 335</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	943	18 606
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</i>	<i>107 638</i>	<i>141 169</i>
Úrok z vnútropodnikovej pôžičky	15 580	29 983
Úrok z finančného leasingu	77 352	96 635
Bankové úroky	16	24
Ostatné	14 690	14 527

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	10 733 817	10 448 328
Mzdy	7 225 810	6 759 094
Sociálne poistenie	1 893 268	1 846 624
Zdravotné poistenie	765 091	660 654
Sociálne zabezpečenie	849 648	1 181 956

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-2 490 152	0	-1 696 442	-4 186 594
Zásoby	526 943	0	184 557	711 500
Pohľadávky	6 572	0	-1 025	5 547
Rezervy	2 329 978	0	-358 177	1 971 801
Daňové straty	468 496	0	-468 496	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	107 879	107 879
Celkom	841 837	0	-2 231 704	-1 389 867
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	176 786	0	-468 658	-291 872
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	176 786	0	-468 658	-291 872
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	176 786	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	468 658	291 872

Doplňujúce informácie o odloženej dani

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma 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	0	-8 418
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	2017			Základ dane	2016	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 518 349			4 700 651		
teoretická daň		948 853	21%		1 034 143	22%
Daňovo neuznané náklady	1 363 122	286 256		1 070 858	235 589	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	8 418	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 235 109	27%		1 278 150	27%
Splatná daň z príjmov		766 451	17%		1 674 925	36%
Odložená daň z príjmov		468 658	10%		-396 775	-9%
Celková daň z príjmov		1 235 109	27%		1 278 150	27%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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

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 prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	468 449	2 636 861
Odpísané pohľadávky	21 330	147 546
Záväzky z leasingu	3 912 290	5 040 665

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Prídružená účtovná jednotka	0	33 509
Nákup služieb	Prídružená účtovná jednotka	1 377 503	1 524 395
Predaj zásob	Prídružená účtovná jednotka	98 332 666	91 397 641
Predaj služieb	Prídružená účtovná jednotka	67 199	26 967
		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prijaté pôžičky	Prídružená účtovná jednotka	7 049 780	17 496 677
Záväzky z obchodného styku	Prídružená účtovná jednotka	14 732 901	752 236
Pohľadávky z obchodného styku	Prídružená účtovná jednotka	8 086 200	1 947 727

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. 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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	19 800 877	0	0	3 422 501	23 223 377
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 422 501	3 283 240	0	-3 422 501	3 283 240
Vlastné imanie spolu	23 253 378	3 283 240	0	0	26 536 617

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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 účtovného obdobia	9 602 567	3 422 501	0	-9 602 567	3 422 501
Vlastné imanie spolu	19 830 877	3 422 501	0	0	23 253 378

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 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 3 422 501 EUR bol rozdelený nasledovne:
- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie

- a) 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,
- b) 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 518 349	4 700 651
<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 468 101	4 368 152
Odpis zásob	683 455	713 809
Odpis pohľadávky	21 330	147 546
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	174 799	2 632 301
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 127	6 756
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	184 558	356 978
Zmena stavu rezerv	-123 743	670 951
Úrokové náklady (netto)	90 771	126 642
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-101 267	65 127
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 918 480	13 788 913
<i>Zmena pracovného kapitálu</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 991 280	4 687 172
Úbytok (prírastok) zásob	575 201	-2 426 877
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	12 971 176	379 466
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	20 473 577	16 428 674
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	20 473 577	16 428 674
Zaplatené úroky	-92 949	-126 642
Prijaté úroky	2 177	0
Zaplatená daň z príjmov	-818 269	-2 527 969
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	19 564 536	13 774 063
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-9 482 047	-12 245 839
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	352 925	166 786
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-9 129 122	-12 079 053
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-17	-32
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-10 446 897	-1 697 273
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-10 446 914	-1 697 305
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-11 500	-2 295
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 546	9 841
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-3 954	7 546