

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 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 26. júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	475	518
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	476	495
počet vedúcich zamestnancov	16	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. júna 2018 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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 2018 a k 31. decembru 2017

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
GSK Consumer Healthcare (Overseas) Limited	25 000	100	100	100	0
Spolu	25 000	100	100	100	0

V priebehu roka 2018 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.)

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku

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 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 hmotný 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.

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.

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 tvoria ceniny 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy

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

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z

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

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 príjmateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach

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

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

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.

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 výrobkov 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 2018 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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	1 267 222	407	8 300 194	0	546 238	0	10 114 061
Prírastky	0	0	0	0	0	334 407	0	334 407
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	101 400	0	0	0	0	0	101 400
Stav k 31.12.2018	0	1 368 622	407	8 300 194	0	880 645	0	10 549 868
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	886 301	407	4 742 968	0	0	0	5 629 676
Prírastky	0	289 821	0	1 185 742	0	0	0	1 475 563
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 176 122	407	5 928 710	0	0	0	7 105 239
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	380 921	0	3 557 226	0	546 238	0	4 484 385
Stav k 31.12.2018	0	192 500	0	2 371 484	0	880 645	0	3 444 629

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 1.1.2017	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

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 a	EUR 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 1.1.2018	1 935 000	13 505 542	27 743 298	0	0	0	11 072 404	2 245 824	56 502 068
Prírastky	0	0	0	0	0	0	919 250	6 169 568	7 088 818
Úbytky	0	0	3 047 038	0	0	0	101 400	0	3 148 438
Presuny	0	3 913 630	7 669 483	0	0	0	-3 748 858	-7 834 255	0
Stav k 31.12.2018	1 935 000	17 419 172	32 365 743	0	0	0	8 141 396	581 137	60 442 448
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	2 258 663	7 439 387	0	0	0	0	0	9 698 050
Prírastky	0	614 020	2 592 045	0	0	0	0	0	3 206 065
Úbytky	0	0	325 326	0	0	0	0	0	325 326
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 872 683	9 706 106	0	0	0	0	0	12 578 789
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	2 957 689	0	0	0	93 321	0	3 051 010
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 575 627	0	0	0	0	0	2 575 627
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	382 062	0	0	0	93 321	0	475 383
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	1 935 000	11 246 879	17 346 222	0	0	0	10 979 083	2 245 824	43 753 008
Stav k 31.12.2018	1 935 000	14 546 489	22 277 575	0	0	0	8 048 075	581 137	47 388 276

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 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

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 89 252 500 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 16 691 133 EUR

Z dôvodu ukončenia výroby kozmetických výrobkov pre spoločnosť Schwarzkopf&Henkel, Spoločnosť vytvorila v roku 2018 opravnú položku vo výške 292 tis 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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	173 864	357 003	354 389	0	176 478
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	38 454	260 434	192 671	0	106 217
Výrobky	499 183	528 584	896 638	0	131 129
Zásoby spolu	711 501	1 146 021	1 443 698	0	413 824

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 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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
Poskytnuté preddavky na zásoby	3 136	0	0	3 136	0
Zásoby spolu	530 079	855 186	652 523	21 241	711 501

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 25 295 000 EUR.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17 412	18 918	3 121	6 612	26 597
Ostatne pohľadávky z obchodného styku	17 412	18 918	3 121	6 612	26 597
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 483	0	0	0	1 483
Ine pohľadávky	1 483	0	0	0	1 483
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 895	18 918	3 121	6 612	28 080

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
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
Ine pohľadávky	1 589	0	106	0	1 483
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 768	2 882	755	0	18 895

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31 decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 932 295	994 118	4 926 413
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 849 240	954 409	4 803 649
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 055	39 709	122 764
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 843 191	1 483	1 844 674
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	646 595	0	646 595
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 190 518	0	1 190 518
Pohľadávky z derivatových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 078	1 483	7 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 775 486	995 601	6 771 087

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:	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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						646 595	0
cashpooling	EUR	EONIA +75 bazických bodov		646 595	0	646 595	0
Spolu						646 595	0

Jedná sa o cashpoolingový účet v rámci skupiny GSK

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 994	2 406
servisná podpora	4 994	2 406
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 048	25 881
servisná podpora	6 974	12 719
prenájom auta	9 610	11 489
ostatné služby	1 464	1 673
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	458 572	7 387
cenový rozdiel	456 400	0
fakturácia mzdových nákladov	2 172	2 175
refakturácia nákladov	0	5 212
Spolu	481 614	35 674

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	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 351	16 857
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	92 327	93 389
Tvorba sociálneho fondu spolu	92 327	93 389
Čerpanie sociálneho fondu	94 886	89 895
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 792	20 351

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 23

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako pat' rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 715 852	0	0	2 715 852
Záväzky zo sociálneho fondu	0	17 792	0	0	17 792
Iné dlhodobé záväzky	0	1 511 588	0	0	1 511 588
Odložený daňový záväzok	0	1 186 472	0	0	1 186 472
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 715 852	0	0	2 715 852
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 921 972	2 233 515	12 155 487
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	155 795	145 660	301 455
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 766 177	2 087 855	11 854 032
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 122 757	0	19 122 757
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 001 506	0	17 001 506
Záväzky voči zamestnancom	0	0	444 534	0	444 534
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	355 960	0	355 960
Daňové záväzky a dotácie	0	0	96 810	0	96 810
Iné záväzky	0	0	1 223 947	0	1 223 947
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	29 044 729	2 233 515	31 278 244

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako pat' rokov	jeden rok až pat' rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
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
Závazky zo sociálneho fondu	0	20 351	0	0	20 351
Iné dlhodobé záväzky	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
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 049 780	0	7 049 780
Závazky voči zamestnancom	0	0	434 221	0	434 221
Závazky 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

5. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2018 Splatnosť			Stav k 31.12.2017 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako pat' rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako pat' rokov
Istina	1 211 786	1 511 588	0	1 188 916	2 723 374	0
Finančný náklad	108 062	72 035	0	171 644	180 097	0
Spolu	1 319 848	1 583 623	0	1 360 560	2 903 471	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 235 225	3 533 642	2 201 352	1 694 301	1 873 214
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho</i>	<i>263 425</i>	<i>445 727</i>	<i>195 945</i>	<i>308 952</i>	<i>204 255</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	263 425	445 727	195 945	308 952	204 255
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho</i>	<i>1 971 800</i>	<i>3 087 915</i>	<i>2 005 407</i>	<i>1 385 349</i>	<i>1 668 959</i>
Bonusy a mzdové prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	926 755	2 018 638	876 823	1 028 888	1 039 682
Ostatné	4 735	8 780	0	4 735	8 780
Nevyfakturované dodávky	922 858	620 497	738 442	184 416	620 497
Odstupné a odchodné	82 452	0	0	82 452	0
Benefity	35 000	440 000	390 142	84 858	0
Rezervy spolu	2 235 225	3 533 642	2 201 352	1 694 301	1 873 214

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						271	393
cash pooling - debetné úroky				0	0	271	393
Spolu						271	393

Jedná sa o debetné úroky ku cashpoolingovému účtu v rámci skupiny GSK

8. 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 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						-17 001 506	-7 049 780
vnútropodniková pôžička	EUR	Libor + 0,25% EONIA +75		-17 001 506	0	-17 001 506	0
cashpooling	EUR	bázických bodov		0	7 049 780	0	-7 049 780
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						-17 001 506	-7 049 780

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 368	48
Dobropis vystavený v nasl roku	5 368	48
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	195 783	233 855
Bezodplatne nadobudnuté výr zariadenia od GSK	195 783	233 855
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 023	377 360
Bezodplatne nadobudnuté výr zariadenia od GSK	35 023	35 561
S&H - predaj výrobných zariadení	0	341 799
Spolu	236 174	611 263

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

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	113 817 312	109 568 403
Tržby za vlastné výrobky	113 754 442	109 486 579
Tržby z predaja služieb	62 870	81 824
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 431 338	3 203 663
Čistý obrat celkom	116 248 650	112 772 066

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Belgicko	7 074 091	6 375 786	147 175	1 407 314	0	0	7 221 266	7 783 100
Česká republika	3 210 317	2 377 670	72 988	461 725	0	0	3 283 305	2 839 395
Dánsko	3 310 629	2 669 959	0	0	0	0	3 310 629	2 669 959
Francúzsko	7 991 101	8 816 537	129 626	760 200	0	0	8 120 727	9 576 737
Grécko	788 440	542 889	0	12 686	0	0	788 440	555 575
Chile	852 341	1 168 723	0	0	0	0	852 341	1 168 723
Izrael	1 596 746	1 869 634	0	0	0	0	1 596 746	1 869 634
Maďarsko	3 362 432	2 055 128	0	0	0	0	3 362 432	2 055 128
Nemecko	23 411 842	21 730 175	597 202	4 046 589	0	0	24 009 044	25 776 764
Poľsko	19 104 627	14 568 932	94 589	424 793	0	0	19 199 216	14 993 725
Portugalsko	1 964 986	2 007 407	0	0	0	0	1 964 986	2 007 407
Rumunsko	1 806 868	1 119 762	0	0	0	0	1 806 868	1 119 762
Sp. arab. emiráty	2 203 783	1 785 046	0	0	0	0	2 203 783	1 785 046
Španielsko	4 633 548	2 497 307	3 268	414 428	0	0	4 636 816	2 911 735
Taliansko	6 177 729	6 225 413	16 079	290 151	0	0	6 193 808	6 515 564
Turecko	5 567 554	4 376 329	0	0	0	0	5 567 554	4 376 329
Veľká Británia	15 019 824	14 932 946	130 273	503 288	0	0	15 150 097	15 436 234
Ostatne	4 409 604	5 575 194	76 780	470 568	62 870	81 824	4 549 254	6 127 586
Spolu	112 486 462	100 694 837	1 267 980	8 791 742	62 870	81 824	113 817 312	109 568 403

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 1 195 195 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 2 065 636 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	269 402	666 133	359 591	-396 731	306 542
Výrobky	3 120 319	4 914 524	4 732 023	-1 794 205	182 501
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 389 721	5 580 657	5 091 614	-2 190 936	489 043
Manká a škody	x	x	x	870 441	547 578
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 320 495	1 036 621

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 429 098	3 201 485
Predaj materiálu	1 225 900	2 335 607
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	25 603	17 691
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	711 063	352 925
Výnosy z dotácií (rozpustenie v roku z účtu 384)	35 023	35 561
Výnosy z prefakturácie (prepravných nákladov,)	193 185	419 337
Ostatné	238 324	40 364
Finančné výnosy, z toho:	37 630	35 502
Kurzové zisky, z toho	34 920	33 324
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 653	17 710
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho	2 710	2 178
Ostatné kurzové rozdiely	2 710	2 178

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 493 021	8 227 463
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho</i>	<i>71 700</i>	<i>74 791</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	59 200	62 291
daňové poradenstvo	12 500	12 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</i>	<i>6 421 321</i>	<i>8 152 672</i>
cestovné	51 470	115 885
doprava	69 889	132 901
externé práce	359 272	432 169
firemné akcie	98 438	68 852
likvidácia odpadu	771 395	919 711
logistické služby	1 640 000	2 139 285
nájomné	316 380	415 234
náklady na IT	385 229	384 428
náklady na telekomunikačné služby	37 753	36 291
operatívny leasing výr zariadení a áut	401 518	358 894
opravy a udržovanie	560 145	687 606
ostatné	604 591	581 503
personálny leasing	116 070	309 487
poplatky platené Skupine	449 276	1 069 593
poplatky za správu LZ	60 757	60 816
právne, ekonomické a iné poradenstvo	32 643	14 421
profesionálne konzultácie	47 733	157 409
reprezentácia	15 615	20 410
stráženie	128 524	70 444
upratovanie	274 623	177 333
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 153 723	3 082 601
predaj materiálu	964 182	1 961 391
manká a škody	920 083	683 455
 Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	 135 500	 251 658
Odpis pohľadávky	10 368	21 330
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	16 267	2 128
Zmluvné a ostatné pokuty, úroky z omeškania	1 267	394
Dary	0	228
Ostatné	106 056	162 017
Finančné náklady, z toho:	341 173	224 618
<i>Kurzové straty, z toho</i>	<i>239 355</i>	<i>116 980</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 547	943
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</i>	<i>101 818</i>	<i>107 638</i>
úrok z vnútropodnikovej pôžičky	26 852	15 580
úrok z finančného leasingu	60 044	77 352
bankové úroky	0	16
ostatné	14 922	14 690

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	10 829 992	10 733 817
Mzdy	7 228 032	7 225 810
Sociálne poistenie	1 941 117	1 893 268
Zdravotné poistenie	781 012	765 091
Sociálne zabezpečenie	879 831	849 648

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-4 186 594	0	-3 688 271	-7 874 865
Zásoby	711 500	0	-297 676	413 824
Pohľadávky	5 547	0	15 808	21 355
Rezervy	1 971 801	0	-302 842	1 668 959
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	107 879	0	12 983	120 862
Celkom	-1 389 867	0	-4 259 998	-5 649 865
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-291 872	0	-894 600	-1 186 472
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-291 872		-894 600	-1 186 472
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	291 872		0	1 186 472

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 197 382			4 518 349		
teoretická daň		1 091 450	21%		948 853	21%
Daňovo neuznané náklady	1 152 138	241 949		1 363 122	286 256	
Spolu		1 333 399	26%		1 235 109	27,34%
Splatná daň z príjmov		438 799	8%		766 451	16,96%
Odložená daň z príjmov		894 600	17%		468 658	10,37%
Celková daň z príjmov		1 333 399	26%		1 235 109	27,34%

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	980 328	1 328 962
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	187 709	181 097
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	2 723 374	3 912 290
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v operatívnom nájme motorové vozidlá od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021. Ročné náklady na nájomné sú približne 167 000 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 296 000 EUR.

Spoločnosť má v operatívnom nájme vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2021. Ročné náklady na nájomné sú približne 241 000 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 684 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti:

Spoločnosť zmenila právnu formu z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným s účinnosťou odo dňa 01. januára 2019, kedy bola zmena právnej formy zapísaná do obchodného registra.

Spoločníci

GlaxoSmithKline Consumer Healthcare (Overseas) Limited, výška vkladu 24 000 EUR

GlaxoSmithKline Consumer Healthcare Holdings Limited, výška vkladu 1 000 EUR

Štatutárny orgán: konateľ

Meno a priezvisko: Ing. Renzo Codeca

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	549 060	1 377 503
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	112 381 939	98 332 666
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	40 101	67 199
Iné	Pridružená účtovná jednotka	494 206	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	17 001 506	7 049 780
Poskytnuté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	646 595	0
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	653 364	14 732 901
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	3 442 814	8 086 200

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods 6 zákona o účtovníctve

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 223 377	0	0	3 283 240	26 506 618
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 283 240	3 863 983	0	-3 283 240	3 863 983
Vlastné imanie spolu	26 536 617	3 863 983	0	0	30 400 601

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

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 3 283 240 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 197 382	4 518 349
<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	7 267 841	4 468 101
Odpis zásob	920 083	683 455
Odpis pohľadávky	10 368	21 330
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-2 575 627	174 799
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	9 185	2 127
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-297 677	184 558
Zmena stavu rezerv	-362 011	-123 743
Úrokové náklady (netto)	84 186	90 771
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-575 563	-101 267
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 678 167	9 918 480
<i>Zmena pracovného kapitálu</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	6 861 579	-2 991 280
Úbytok (prírastok) zásob	1 032 712	575 201
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-20 385 486	12 971 176
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-2 813 028	20 473 577

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 813 028	20 473 577
Zaplatené úroky	-86 895	-92 949
Prijaté úroky	2 710	2 177
Zaplatená daň z príjmov	310 531	-818 269
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 586 682	19 564 536
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 423 226	-9 482 047
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	711 063	352 925
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-646 595	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 358 758	-9 129 122
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-122	-17
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	9 951 726	-10 446 897
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 951 604	-10 446 914
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	6 164	-11 500
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-3 954	7 546
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 210	-3 954