

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

GlaxoSmithKline Slovakia s.r.o.
Galvaniho 7/A
821 04 Bratislava

Spoločnosť GlaxoSmithKline Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. februára 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.16198/B). IČO Spoločnosti je 35 734 833.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- reklamná a propagačná činnosť,
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,
- koordinácia vykonávania medzinárodných klinických štúdií v Slovenskej republike.
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- organizovanie kongresov a výstav.

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 9. novembra 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

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	72	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	77
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9. novembra 2018 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia: Ing. Jozef Jačanin MUDr. Andrea Kočišová	Ing. Jozef Jačanin MUDr. Andrea Kočišová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov 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 %
	absolútne	v %		
Setfirst Limited	21 647 614	100%	100%	0
Spolu	21 647 614	100%	100%	0

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencie)	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-6	lineárna	16,7-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

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

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

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Pri prijíme na sklad sa používa metóda štandardných cien. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa rozpisujú do nákladov takto:

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu

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

Ak je obstarávacia cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota počas účtovného obdobia sa vytvára 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.

Nakoľko je rozdiel medzi obstarávacou cenou a ich čistou realizačnou hodnotou kompenzovaný cez fakturáciu Service Fee, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa o opravnej položke neúčtuje.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

II. 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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	189 121	51 460	0	0	0	0	240 581
Prírastky	0	0	26 004	0	0	0	0	26 004
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	189 121	77 464	0	0	0	0	266 585
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	178 443	33 073	0	0	0	0	211 516
Prírastky	0	5 825	11 437	0	0	0	0	17 262
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	184 268	44 510	0	0	0	0	228 778
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	10 678	18 387	0	0	0	0	29 065
Stav k 31.12.2018	0	4 853	32 954	0	0	0	0	37 807

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	216 634	51 460	0	0	0	0	268 094
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	27 513	0	0	0	0	0	27 513
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	189 121	51 460	0	0	0	0	240 581
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	197 469	23 998	0	0	0	0	221 467
Prírastky	0	8 487	9 075	0	0	0	0	17 562
Úbytky	0	27 513	0	0	0	0	0	27 513
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	178 443	33 073	0	0	0	0	211 516
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	19 165	27 462	0	0	0	0	46 627
Stav k 31.12.2017	0	10 678	18 387	0	0	0	0	29 065

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom nie je žiadnym iným spôsobom obmedzené.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	19 290	1 906 445	0	0	4 070	0	0	1 929 805
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 359	0	3 359
Úbytky	0	0	291 791	0	0	0	0	0	291 791
Presuny	0	0	3 359	0	0	0	-3 359	0	0
Stav k 31.12.2018	0	19 290	1 618 013	0	0	4 070	0	0	1 641 373
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	13 932	1 074 850	0	0	0	0	0	1 088 782
Prírastky	0	3 215	324 737	0	0	0	0	0	327 952
Úbytky	0	0	274 791	0	0	0	0	0	274 791
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	17 147	1 124 796	0	0	0	0	0	1 141 943
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	5 358	831 595	0	0	4 070	0	0	841 023
Stav k 31.12.2018	0	2 143	493 217	0	0	4 070	0	0	499 430

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	0	19 290	2 055 839	0	0	4 070	0	0	2 079 199
Prírastky	0	0	0	0	0	0	484 237	0	484 237
Úbytky	0	0	633 628	0	0	0	0	0	633 628
Presuny	0	0	484 237	0	0	0	-484 237	0	0
Stav k 31.12.2017	0	19 290	1 906 445	0	0	4 070	0	0	1 929 805
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	10 717	1 325 124	0	0	0	0	0	1 335 841
Prírastky	0	3 215	368 867	0	0	0	0	0	372 082
Úbytky	0	0	619 141	0	0	0	0	0	619 141
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	13 932	1 074 850	0	0	0	0	0	1 088 782
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	8 573	730 715	0	0	4 070	0	0	743 358
Stav k 31.12.2017	0	5 358	831 595	0	0	4 070	0	0	841 023

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky nakladať s dlhodobým hmotným majetkom nie je žiadnym iným spôsobom obmedzené.

Majetok (vrátane dlhodobého hmotného majetku) Spoločnosti je poistený pre prípad všetkých rizík spojených s fyzickou stratou alebo poškodením v rámci medzinárodnej rámcovej politiky Skupiny GlaxoSmithKline v spoločnosti FM Insurance Company Limited na sumu 112 496 296 EUR (2017: 116 729 167 EUR).

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	Stav k 31.12.2018
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob je počas účtovného obdobia zohľadnené vytvorením opravnej položky. Nakoľko je rozdiel medzi obstarávacou cenou a ich čistou realizačnou hodnotou kompenzovaný cez fakturáciu Promotional Allowance voči dodávateľom portfólia, Spoločnosť sa v roku 2017 rozhodla zmeniť účtovnú politiku ohľadom tvorby opravnej položky a keďže Spoločnosť neznáša riziká a straty v súvislosti so zásobami, od 1.1.2017 Spoločnosť o opravnej položke neúčtuje.

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	Stav k 31.12.2017
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Tovar	1 841 161	0	1 841 161	0	0
Zásoby spolu	1 841 161	0	1 841 161	0	0

Majetok (vrátane dlhodobého hmotného majetku) Spoločnosti je poistený pre prípad všetkých rizík spojených s fyzickou stratou alebo poškodením v rámci medzinárodnej rámcovej politiky Skupiny GlaxoSmithKline v spoločnosti FM Insurance Company Limited na sumu 112 496 296 EUR (2017: 116 729 167 EUR).

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

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 644 933	1 537 326	2 644 933	1 537 326
Cash-pooling (GlaxoSmithKline Finance plc)	EUR	LIBOR- 0,375% z depozitu	na požiadanie	2 644 933	1 537 326	2 644 933	1 537 326
Spolu						2 644 933	1 537 326

5. 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	96 589	63 000	159 589	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	96 589	63 000	159 589	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	96 589	63 000	159 589	0	0

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam bolo vykonané z dôvodu opatrnosti a zhodnotenia rizika možného nezaplatenia pohľadávok zo strany odberateľov.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 763 060	88 612	6 851 672
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 653 948	0	1 653 948
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 109 112	88 612	5 197 724
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 647 686	0	2 647 686
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 644 933	0	2 644 933
Daňové pohľadávky a dotácie	853	0	853
Iné pohľadávky	1 900	0	1 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 410 746	88 612	9 499 358

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:	8 554 711	531 643	9 086 354
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 327 556	160 595	2 488 151
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 227 155	371 048	6 598 203
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 349 227	0	2 349 227
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 537 326	0	1 537 326
Daňové pohľadávky a dotácie	807 957	0	807 957
Iné pohľadávky	3 944	0	3 944
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 903 938	531 643	11 435 580

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

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku (KFM) k 31. decembru 2018:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	6 500 000	7 000 000
Obstarávacia cena KFM spolu	6 500 000	7 000 000
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	6 500 000	7 000 000

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

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	27 334	35 955
Management Fee	27 334	35 955
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	128 101	81 437
Management Fee	63 289	71 312
Ostatne	64 812	10 125
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 897 912	1 300 899
Service Fee	3 897 912	1 243 098
Prevádzkove naklady	0	44 321
Ostatne	0	13 480
Spolu	4 053 347	1 418 291

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

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	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 984	32 011
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 984	32 011
Čerpanie sociálneho fondu	26 428	32 011
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 556	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	2 556	0	2 556
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	2 556	0	2 556
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 237 321	424 286	4 661 607
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 880 105	391 696	4 271 801
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	357 216	32 590	389 806
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 175 133	0	1 175 133
Závazky voči zamestnancom	0	0	206 903	0	206 903
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	137 180	0	137 180
Daňové záväzky a dotácie	0	0	831 050	0	831 050
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 412 454	424 286	5 836 740

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	od jedného roka až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 677 077	185 841	3 862 918
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 325 489	81 974	3 407 463
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	351 588	103 867	455 455
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	627 482	0	627 482
Závazky voči zamestnancom	0	0	166 030	0	166 030
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	126 154	0	126 154
Daňové závazky a dotácie	0	0	335 298	0	335 298
Krátkodobé závazky spolu	0	0	4 304 559	185 841	4 490 400

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav			Stav	
	k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	51 991	0	0	51 991
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	51 991	0	0	51 991
Odstupné	0	51 991	0	0	51 991
Krátkodobé rezervy, z toho:	944 503	1 059 101	894 968	49 535	1 059 101
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	79 392	94 531	79 392	0	94 531
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	79 392	94 531	79 392	0	94 531
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	865 111	964 570	815 576	49 535	964 570
Odmeny pracovníkom	629 010	631 668	629 010	0	631 668
Dobropisy	141 162	201 682	141 162	0	201 682
Odstupné	0	93 504	0	0	93 504
Nevyfakturované náklady	94 939	37 716	45 404	49 535	37 716
Rezervy spolu	944 503	1 111 092	894 968	49 535	1 111 092

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav
	k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	906 229	944 503	619 554	286 675	944 503
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	106 279	79 392	55 955	50 324	79 392
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	106 279	79 392	55 955	50 324	79 392
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	799 950	865 111	563 599	236 351	865 111
Odmeny pracovníkom	709 480	629 010	519 717	189 763	629 010
Dobropisy	0	141 162	0	0	141 162
Klinické štúdie	19 066	0	10 786	8 280	0
Nevyfakturované náklady	71 404	94 939	33 096	38 308	94 939
Rezervy spolu	906 229	944 503	619 554	286 675	944 503

5. Bankové úvery a prijaté pôžičky

Prehľad bankových úverov 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						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						5 033	13 081
Kreditné karty VISA	EUR	0		0	0	5 033	13 081
Spolu						5 033	13 081

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	2 999 417
Dobropisy na Service Fee	0	2 999 417
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	0	2 999 417

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	43 512 009	42 199 263
Tržby z predaja služieb	12 985 339	10 929 072
Tržby za tovar	30 526 670	31 270 191
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	77 562	134 177
Čistý obrat celkom	43 589 571	42 333 440

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Poskytovanie služieb		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	30 526 670	31 270 191	225 023	218 680	30 751 693	31 488 871
Česká republika	0	0	37 407	78 711	37 407	78 711
Belgicko	0	0	405 463	561 514	405 463	561 514
Veľká Británia	0	0	12 230 057	9 873 798	12 230 057	9 873 798
Slovinsko	0	0	12 361	23 549	12 361	23 549
Rakúsko	0	0	55 844	116 858	55 844	116 858
Maďarsko	0	0	19 184	44 437	19 184	44 437
Dánsko	0	0	0	11 525	0	11 525
Spolu	30 526 670	31 270 191	12 985 339	10 929 072	43 512 009	42 199 263

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 562	134 177
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	65	10
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	52 573	111 543
Náhrady škôd od poisťovní	5 417	9 862
Ostatné	19 507	12 762
Finančné výnosy, z toho:	1 212	4 323
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>345</i>	<i>3 558</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	345	3 558
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>867</i>	<i>765</i>
Výnosy z cenných papierov	867	765

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 062 969	3 868 213
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>42 456</i>	<i>44 584</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 756	33 544
daňové poradenstvo	20 700	11 040
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 020 513</i>	<i>3 823 629</i>
Nájomné	345 287	339 625
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	109 442	83 161
Náklady na inzerciu, reklamu	298 740	392 518
Náklady na IT	79 905	82 043
Náklady na telekomunikačné služby	47 875	60 363
Opravy a udržiavanie	79 074	116 630
Cestovné	95 398	166 108
Náklady na reprezentáciu	90 829	76 008
Prepravné	5 646	9 107
Školenie	23 059	31 264
Klinické skúšanie	32 429	109 188
Registračné poplatky	262 345	304 800
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	976 471	997 306
Externé služby (mzdová agenda, preklady, atď)	133 052	353 474
Ostatné	440 961	702 034
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 421 701	196 354
Manká a škody	1 289 462	181 064
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	17 001	14 487
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-96 589
Dary a granty	61 815	79 565
Pokuty a penále	43 750	2 087
Ostatné	9 673	15 740
Finančné náklady, z toho:	44 929	59 556
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 479</i>	<i>7 955</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 479	7 955
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>39 450</i>	<i>51 601</i>
Poistné	30 932	42 960
Bankové poplatky	8 440	8 607
Úroky	78	34

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	4 680 455	4 731 227
Mzdy	3 220 863	3 285 826
Sociálne poistenie	799 526	767 932
Zdravotné poistenie	328 251	399 632
Zákonné sociálne náklady	197 676	99 180
Ostatné sociálne náklady	134 139	178 657

6. 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	685		2 236	-1 551
Rezervy	864 663		-151 898	1 016 560
Daňové straty	146 939		36 735	110 204
Ostatné	102 603		-17 900	120 504
Celkom	1 114 890		-130 828	1 245 718
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	234 127		-27 474	261 601
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	234 127		-27 474	261 601
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	880 619			1 102 757		
teoretická daň		184 930	21%		231 579	21%
Daňovo neuznané náklady	1 684 033	353 647		538 110	113 003	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-36 735	-7 714		0	0	
Odpočet daňovej licencie		-2 880			0	
Spolu		527 983	60%		344 582	31%
Splatná daň z príjmov		555 457	63%		2 880	0%
Odložená daň z príjmov		-27 474	-3%		341 702	31%
Celková daň z príjmov		527 983	60%		344 582	31%

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 320 220	2 320 220

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	31 673 011	32 817 324
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 114 713	1 154 871
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	12 985 339	10 929 072

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav	Stav
		k 31.12.2018	k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 653 948	2 488 151
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 271 801	3 325 489
Poskytnuté pôžičky (Cash-pooling)	Ostatné spriaznené strany	2 644 933	1 537 326
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	21 647 614	21 647 614
Iné (Cenné papiere)	Ostatné spriaznené strany	6 500 000	7 000 000
Iné (Výdavky budúcich období)	Ostatné spriaznené strany	0	2 999 417
Iné (Náklady budúcich období)	Ostatné spriaznené strany	90 623	107 267
Iné (Príjmy budúcich období)	Ostatné spriaznené strany	3 897 912	1 300 899

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.

VII. 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.

VIII. 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	21 647 614	0	0	0	21 647 614
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 359 164			37 909	1 397 073
Nerozdelený zisk minulých rokov	848 981		1 569 247	720 266	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	758 175	352 636		-758 175	352 636
Vlastné imanie spolu	24 613 934	352 636	1 569 247	0	23 397 323

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	21 647 614	0	0	0	21 647 614
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 314 481	0	0	44 683	1 359 164
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	848 981	848 981
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	893 664	758 175	0	-893 664	758 175
Vlastné imanie spolu	23 855 759	758 175	0	0	24 613 934

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

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka dňa 9. novembra 2018 bola časť účtovného zisku spoločnosti za rok 2017 vo výške 720 266,48 EUR pripísaná na účet č. 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a povinná časť vo výške 37 908,76 EUR, t.j. 5% z čistého zisku bola pripísaná na účet č. 421 – Zákonný rezervný fond.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka k 9. novembra 2018 bol nerozdelený zisk minulých rokov schválený na výplatu dividend spoločníkovi vo výške 1 569 247,49 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 758 175,24 EUR bol rozdelený nasledovne:

Nerozdelený zisk minulých rokov	720 266,48
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	37 908,76
Spolu	758 175,24

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

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

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	880 619	1 102 757
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	345 213	389 643
Odpis zásob	1 289 463	181 064
Odpis pohľadávky	9 664	15 731
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-96 589
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-1 841 161
Zmena stavu rezerv	166 589	38 274
Úrokové náklady (netto)	78	34
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-35 572	-97 056
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 656 054	-307 303
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-408 609	-486 585
Úbytok / (prírastok) zásob	1 312 392	866 114
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 151 637	1 521 291
Prevádzkové peňažné toky	1 408 200	1 593 517
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 408 200	1 593 517
Zaplatené úroky	-78	-34
Zaplatená daň z príjmov	753 377	660 062
Vyplatené dividendy	-1 569 247	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	592 252	2 253 545
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-29 363	-484 233
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	52 573	111 543
Obstaranie finančných investícií	500 000	1 000 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	523 210	627 310
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-8 048	-35 345
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine – Cash-pooling	-1 107 607	-2 845 451
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 115 655	-2 880 796
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-193	59
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 052	993
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	859	1 052