

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť GlaxoSmithKline Consumer Healthcare Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. júna 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel ISro, vložka č.83338/B). Dňa 15. decembra 2014 došlo ku zmene obchodného mena a sídla Spoločnosti. Do 15. decembra 2014 bolo obchodné meno Spoločnosti: Investment Project Columba, spol. s r.o. a sídlo spoločnosti: Vysoká 2/B, 811 06 Bratislava. IČO Spoločnosti je 46 760 873.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- reklamné a marketingové služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- výroba mydla, pracích prostriedkov a éterických olejov, čistiacich, leštiacich, parfumerských a toaletných prípravkov
- veľkodistribúcia humánnych liekov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Na základe rozhodnutia spoločníkov dňa 18. júla 2019 bola schválená účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GlaxoSmithKline. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť GlaxoSmithKline plc., 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, United Kingdom. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	31
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Na základe rozhodnutia spoločníkov dňa 18. júla 2019 bola schválená spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítor účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Pavel Behenský Tomáš Fojt	Pavel Behenský Tomáš Fojt

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
GlaxoSmithKline Consumer Healthcare Holdings Limited	750	1%	1%	0%
GlaxoSmithKline Consumer Healthcare Holdings (No.2) Limited (od 23.7.2019)	6 463 135	99%	99%	0%
Spolu	6 463 885	100%	100%	0%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniteľné práva (licencie)	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	1	Jednorázovo	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) neprevýši 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			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	Lineárna	16.7-25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	1	Jednorázovo	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) 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 ťarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje 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 zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ťarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 - Goodwill.

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. 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 rozpušťajú do nákladov takto:

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu
$$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR}) / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob})$$

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

e) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy pre zamestnancov 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 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 nevyužité daňové 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 vyrovnat' 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 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 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 Spoločnosti tvoria v súčasnosti tržby z predaja tovarov tretím stranám a služieb poskytovaných spoločnostiam v Skupine.

r) Ostatné informácie

V roku 2015 došlo k transformácii Spoločnosti v zmysle transformácie portfólia voľnopredajných liekov a spotrebiteľských tovarov na základe zmluvy medzi spoločnosťami GlaxoSmithKline a Novartis uzavretej na úrovni skupiny. Spoločnosť tak obstarala:

- k 1.3.2015 časť majetku a záväzkov spoločnosti Novartis Slovakia s.r.o. so zmluvnou cenou vo výške 880 021 EUR / 988 000 USD a nadobudnutou hodnotou netto aktív vo výške 309 365 EUR,
- k 1.6.2015 časť podniku spoločnosti GlaxoSmithKline Slovakia s. r. o. so zmluvnou cenou vo výške 3 012 414 EUR / 2 165 926 GBP, pričom trhovú hodnotu súvisiacich aktív a pasív predstavovala 2 992 107 EUR).

V roku 2016 spoločnosť obdržala veľkodistribučnú licenciu na predaj voľnopredajných liekov a v danej súvislosti obstarala skladové zásoby v zmysle vyššie uvedenej transformácie:

- k 1.7.2016 od spoločnosti GlaxoSmithKline Slovakia s. r. o. v hodnote 1 709 960 EUR,
- k 30.9.2016 od spoločnosti Novartis Slovakia s. r. o. v hodnote 3 497 736 EUR.

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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	0	44 955	0	0	9 293	0	54 248
Prírastky	0	0	0	0	0	23 493	0	23 493
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	20 087	0	0	-20 087	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	65 042	0	0	12 699	0	77 741
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	0	17 629	0	0	0	0	17 629
Prírastky	0	0	17 743	0	0	0	0	17 743
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	35 372	0	0	0	0	35 372
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	27 326	0	0	9 293	0	36 619
Stav k 31.12.2019	0	0	29 670	0	0	12 699	0	42 369

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 1.1.2018	0	0	17 282	0	0	0	0	17 282
Prírastky	0	0	0	0	0	43 405	0	43 405
Úbytky	0	0	6 439	0	0	0	0	6 439
Presuny	0	0	34 112	0	0	-34 112	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	44 955	0	0	9 293	0	54 248
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	0	4 072	0	0	0	0	4 072
Prírastky	0	0	13 557	0	0	0	0	13 557
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	17 629	0	0	0	0	17 629
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	0	13 210	0	0	0	0	13 210
Stav k 31.12.2018	0	0	27 326	0	0	9 293	0	36 619

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.

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 1.1.2019	0	0	487 948	0	0	0	0	0	487 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	468 250	0	0	0	0	0	468 250
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	19 698	0	0	0	0	0	19 698
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	236 341	0	0	0	0	0	236 341
Prírastky	0	0	15 003	0	0	0	0	0	15 003
Úbytky	0	0	239 869	0	0	0	0	0	239 869
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	11 475	0	0	0	0	0	11 475
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	251 607	0	0	0	0	0	251 607
Stav k 31.12.2019	0	0	8 223	0	0	0	0	0	8 223

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 1.1.2018	0	0	488 240	0	0	0	0	0	488 240
Prírastky	0	0	0	0	0	0	82 020	0	82 020
Úbytky	0	0	82 312	0	0	0	0	0	82 312
Presuny	0	0	82 020	0	0	0	-82 020	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	487 948	0	0	0	0	0	487 948
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	176 417	0	0	0	0	0	176 417
Prírastky	0	0	158 947	0	0	0	0	0	158 947
Úbytky	0	0	99 023	0	0	0	0	0	99 023
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	236 341	0	0	0	0	0	236 341
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	0	311 823	0	0	0	0	0	311 823
Stav k 31.12.2018	0	0	251 607	0	0	0	0	0	251 607

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.

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 (2018: 112 496 296 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	120 127	33 110	0	0	153 237
Zásoby spolu	120 127	33 110	0	0	153 237

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Tovar	161 207	0	41 080	0	120 127
Zásoby spolu	161 207	0	41 080	0	120 127

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 (2018: 112 496 296 EUR).

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky nakladať so zásobami nie je nijako 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 k		Suma istiny v mene EUR k	
				31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Krátkodobé pôžičky,							
z toho:				5 103 176	3 580 076	5 103 176	3 580 076
Cash-pooling (GlaxoSmithKline Finance plc)	EUR	LIBOR- 0,375% z depozitu	na požiadanie	5 103 176	3 580 076	5 103 176	3 580 076
Spolu						5 103 176	3 580 076

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	244 329	0	18 216	0	226 113
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	244 329	0	18 216	0	226 113
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	244 329	0	18 216	0	226 113

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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:	194 691	49 638	0	0	244 329
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	194 691	49 638	0	0	244 329
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	194 691	49 638	0	0	244 329

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti 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 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 771 437	412 654	6 184 091
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 771 437	412 654	6 184 091
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 108 357	0	5 108 357
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 103 176	0	5 103 176
Daňové pohľadávky a dotácie	1 931	0	1 931
Iné pohľadávky	3 250	0	3 250
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 879 794	412 654	11 292 448

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:	4 865 248	868 896	5 734 144
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 865 248	868 896	5 734 144
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 611 471	0	3 611 471
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 580 076	0	3 580 076
Daňové pohľadávky a dotácie	30 793	0	30 793
Iné pohľadávky	602	0	602
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 476 719	868 896	9 345 615

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 IV bod 6 na strane 19.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 972	3 448
Management fee	3 972	3 448
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 516	12 797
Management fee	7 420	3 448
Paušálne poplatky	0	7 500
Ostatné	1 096	1 849
Spolu	12 488	16 245

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v poznámkach v časti IX na strane 20.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 725	7 164
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 725	7 164
Čerpanie sociálneho fondu	7 725	7 164
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 076 829	139 140	3 215 969
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 812 644	16 998	1 829 642
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 264 185	122 142	1 386 327
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	491 942	0	491 942
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	46 662	0	46 662
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	35 986	0	35 986
Daňové záväzky a dotácie	0	0	409 294	0	409 294
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 568 771	139 140	3 707 911

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	aj až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 123 711	229 275	3 352 986
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 828 715	89 531	1 918 246
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 294 996	139 744	1 434 740
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 908 791	0	1 908 791
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 600 000	0	1 600 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	49 192	0	49 192
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 820	0	39 820
Daňové záväzky a dotácie	0	0	219 779	0	219 779
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 032 502	229 275	5 261 777

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav k 31.12.2019
	k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 607 549	5 017 220	2 494 645	108 254	5 021 871
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 637</i>	<i>21 393</i>	<i>22 637</i>	<i>0</i>	<i>21 393</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 637	21 393	22 637	0	21 393
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 584 912</i>	<i>4 995 827</i>	<i>2 472 008</i>	<i>108 254</i>	<i>5 000 478</i>
Odmeny pracovníkom	131 287	100 772	131 287		100 772
Nevyfakturované náklady	2 448 974	4 895 055	2 340 721	108 254	4 895 055
Pokuty, penále	0	0	0	0	0
Ostatné	4 651	0	0	0	4 651
Rezervy spolu	2 607 549	5 017 220	2 494 645	108 254	5 021 871

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav k 31.12.2018
	k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 826 270	2 602 898	1 351 200	470 419	2 607 549
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>37 562</i>	<i>22 637</i>	<i>37 562</i>	<i>0</i>	<i>22 637</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 562	22 637	37 562	0	22 637
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 788 708</i>	<i>2 580 261</i>	<i>1 313 638</i>	<i>470 419</i>	<i>2 584 912</i>
Odmeny pracovníkom	150 000	131 287	115 297	34 703	131 287
Nevyfakturované náklady	1 624 057	2 448 974	1 198 341	425 716	2 448 974
Pokuty, penále	10 000	0	0	10 000	0
Ostatné	4 651	0	0	0	4 651
Rezervy spolu	1 826 270	2 602 898	1 351 200	470 419	2 607 549

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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						2 959	2 288
Kreditné karty VISA	EUR	0		0	0	2 959	2 288
Spolu						2 959	2 288

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	31 302 669	29 935 646
Tržby za tovar	31 302 669	29 935 646
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	267 855	37 346
Čistý obrat celkom	31 570 524	29 972 992

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	<i>Dentálna hygiena, kozmetika, zdravotnícke pomôcky a výživové doplňky</i>		<i>Voľnopredajné lieky</i>		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
SR	12 708 959	12 892 519	18 593 710	17 043 127	31 302 669	29 935 646
Spolu	12 708 959	12 892 519	18 593 710	17 043 127	31 302 669	29 935 646

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	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	267 855	37 346
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	251 909	27 388
Ostatné	15 946	9 958
Finančné výnosy, z toho:	47 619	89 067
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>47 226</i>	<i>89 067</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	694	806
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>393</i>	<i>0</i>
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	393	0

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 932 777	9 962 298
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 546</i>	<i>9 955</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 546	9 955
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 910 231</i>	<i>9 952 343</i>
Nákup licencií	45 832	53 043
Nájomné	534 488	549 872
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	309 155	185 393
Náklady na inzerciu, reklamu	3 896 030	3 431 739
Náklady na IT	47 172	34 049
Náklady na telekomunikačné služby	25 556	24 373
Opravy a udržiavanie	7 608	46 037
Cestovné	63 250	55 065
Náklady na reprezentáciu	25 068	30 177
Školenie	3 672	3 801
Registračné poplatky	142 200	73 000
Externé služby (mzdová agenda, preklady, atď)	291 227	303 401
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	3 426 958	2 973 666
Ostatné	304 081	309 145
Služby manažérskeho tímu	1 040 739	843 651
Nákup IC služieb	2 747 197	1 035 930
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	308 203	195 671
Manká a škody	97 950	125 231
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	228 381	21 084
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	49 638
Ostatné	-18 128	-282
Finančné náklady, z toho:	90 069	83 133
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>50 228</i>	<i>62 211</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 832	5 918
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>39 841</i>	<i>20 922</i>
Poistné	29 032	8 988
Bankové poplatky	10 738	11 846
Úroky	71	88

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 269 210	1 225 039
Mzdy	835 264	814 973
Sociálne poistenie	247 745	226 006
Zdravotné poistenie	90 950	98 748
Sociálne zabezpečenie	27 619	21 113
Ostatné sociálne náklady	67 632	64 199

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	1 151	0	1 071	80
Zásoby	120 127	0	-33 110	153 237
Pohľadavky	244 329	0	18 216	226 113
Rezervy	2 580 262	0	-2 415 566	4 995 827
Daňové straty	63 996	0	63 996	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	196 673	0	30 114	166 559
Celkom	3 206 538	0	-2 335 278	5 541 816
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	673 372		-490 408	1 163 781
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	673 372	0	-490 408	1 163 781
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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	626 013			598 713		
teoretická daň		131 463	21%		125 730	21%
Daňovo neuznané náklady	439 726	92 342		257 637	54 104	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-63 996	-13 439		-63 996	-13 439	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		210 366	34%		166 394	28%
Splatná daň z príjmov		700 774	112%		349 993	58%
Odložená daň z príjmov		-490 408	-78%		-183 599	-31%
Celková daň z príjmov		210 366	34%		166 394	28%

V. 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.

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	15 127 264	17 428 478
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 215 373	2 223 583
Licencie	Ostatné spriaznené strany	45 832	53 043

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-1 829 642	-1 918 246
Poskytnuté pôžičky (Cash-pooling)	Ostatné spriaznené strany	5 103 176	3 580 076
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	-1 600 000
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-6 463 885	-6 463 885

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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 463 885	0	0	0	6 463 885
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	21 950	0	0	21 616	43 566
Nerozdelený zisk minulých rokov	417 048	0	0	410 703	827 751
Neuhradená strata minulých rokov	-1 103 192	0	0	0	-1 103 192
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	432 319	415 647	0	-432 319	415 647
Vlastné imanie spolu	6 232 010	415 647	0	0	6 647 657

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	6 463 885	0	0	0	6 463 885
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 186	0	0	13 764	21 950
Nerozdelený zisk minulých rokov	155 536	0	0	261 512	417 048
Neuhradená strata minulých rokov	-1 103 192	0	0	0	-1 103 192
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	275 276	432 319	0	-275 276	432 319
Vlastné imanie spolu	5 799 691	432 319	0	0	6 232 010

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

Na základe rozhodnutia spoločníkov dňa 18. júla 2019 bola časť účtovného zisku spoločnosti za rok 2018 vo výške 410 702,83 EUR pripísaná na účet č. 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a povinná časť vo výške 21 615,94 EUR, t.j. 5% z čistého zisku bola pripísaná na účet č. 421 – Zákonný rezervný fond.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 432 318,77 EUR bol rozdelený nasledovne:

Nerozdelený zisk minulých rokov	21 616
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	410 703
Spolu	432 319

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	626 013	598 713
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	32 746	133 749
Odpis zásob	97 950	125 231
Odpis pohľadávky	0	9 664
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-18 216	49 638
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	33 110	-41 080
Zmena stavu rezerv	2 414 322	781 279
Úrokové náklady (netto)	71	88
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-23 528	-6 304
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 162 468	1 650 978
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-450 751	-843 910
Úbytok (prírastok) zásob	806 226	157 287
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-304 647	-856 185
Prevádzkové peňažné toky	3 213 296	108 170
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 213 296	108 170
Zaplatené úroky	-71	-88
Zaplatená daň z príjmov	-319 218	-290 024
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 894 007	-181 942
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-23 493	-118 026
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	251 909	27 388
Poskytnuté pôžičky	-1 523 100	-823 867
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 294 684	-914 505
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	671	-3 555
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine – Cash-pooling	-1 600 000	1 100 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 599 329	1 096 445
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-6	-2
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-106	-104
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-112	-106