

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 29. júla 2019 účtovnú závierku 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

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	50	67
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. júla 2019 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky 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: Alja Podgoršek Gradišek (od 04.01.2019) Ing. Katarína Bodnárová (od 21.02.2019) Ing. Jozef Jačanin (do 20.02.2019) MUDr. Andrea Kočišová (do 03.01.2019)	Ing. Jozef Jačanin MUDr. Andrea Kočišová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 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 %		
Setfirst Limited	21 647 614	100%	100%	0
Spolu	21 647 614	100%	100%	0

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierke 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, poisťné 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
Oceniťelné 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, 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 rozpušťaťajú 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 obstarávací 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 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 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 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:

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

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	189 121	77 464	0	0	0	0	266 585
Prírastky	0	0	7 021	0	0	0	0	7 021
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	189 121	84 485	0	0	0	0	273 606
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	184 268	44 510	0	0	0	0	228 778
Prírastky	0	4 853	8 350	0	0	0	0	13 203
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	189 121	52 860	0	0	0	0	241 981
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	4 853	32 954	0	0	0	0	37 807
Stav k 31.12.2019	0	0	31 625	0	0	0	0	31 625

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	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

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 1.1.2019	0	19 290	1 618 013	0	0	4 070	0	0	1 641 373
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 126 672	0	0	0	0	0	1 126 672
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	19 290	491 341	0	0	4 070	0	0	514 701
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	17 147	1 124 796	0	0	0	0	0	1 141 943
Prírastky	0	2 143	47 477	0	0	0	0	0	49 620
Úbytky	0	0	715 644	0	0	0	0	0	715 644
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	19 290	456 629	0	0	0	0	0	475 919
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	2 143	493 217	0	0	4 070	0	0	499 430
Stav k 31.12.2019	0	0	34 712	0	0	4 070	0	0	38 782

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	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

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 (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 vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2019
Tovar	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2018
Tovar	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	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 (2018: 112 496 296 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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:				4 968 136	2 644 933	4 968 136	2 644 933
Cash-pooling (GlaxoSmithKline Finance plc)	EUR	LIBOR- 0,375% z depozitu	na požiadanie	4 968 136	2 644 933	4 968 136	2 644 933
Spolu						4 968 136	2 644 933

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
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 1.1.2018	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

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:	6 145 245	159 790	6 305 035
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 719 908	0	1 719 908
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 425 337	159 790	4 585 127
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 235 379	0	5 235 379
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 968 136	0	4 968 136
Daňové pohľadávky a dotácie	257 243	0	257 243
Iné pohľadávky	10 000	0	10 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 380 624	159 790	11 540 414

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:	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

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 2019:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	6 500 000	6 500 000
Obstarávací cena KFM spolu	6 500 000	6 500 000
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	6 500 000	6 500 000

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	Stav
	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	17 178	27 334
Management Fee	17 178	27 334
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	123 103	128 101
Management Fee	44 512	63 289
Ostatne	78 591	64 812
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 483 277	3 897 912
Service Fee	1 483 277	3 897 912
Prevádzkove naklady	0	0
Ostatne	0	0
Spolu	1 623 558	4 053 347

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	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 556	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 678	28 984
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 678	28 984
Čerpanie sociálneho fondu	19 755	26 428
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 479	2 556

3. Závazky

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

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	4 479	0	4 479
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	4 479	0	4 479
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 783 775	129 689	1 913 465
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 372 593	116 343	1 488 936
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	411 183	13 346	424 529
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	451 816	0	451 816
Závazky voči zamestnancom	0	0	108 074	0	108 074
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	81 921	0	81 921
Daňové záväzky a dotácie	0	0	261 821	0	261 821
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 235 591	129 689	2 365 281

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 jeden rok 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	2 556	0	2 556
Dlhodobé závazky spolu	0	0	2 556	0	2 556
Krátkodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	357 216	32 590	389 806
Ostatné krátkodobé závazky, 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 závazky a dotácie	0	0	831 050	0	831 050
Krátkodobé závazky spolu	0	0	5 412 454	424 286	5 836 740

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 1.1.2019	Tvorba			k 31.12.2019	
Dlhodobé rezervy, z toho:	51 991	47 144	0	0	99 135	
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	51 991	47 144	0	0	99 135	
Odstupné	51 991	47 144	0	0	99 135	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 059 101	917 025	1 054 884	4 217	917 025	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	94 531	48 964	94 531	0	48 964	
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	94 531	48 964	94 531	0	48 964	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	964 570	868 061	960 353	4 217	868 061	
Odmeny pracovníkom	631 668	478 322	631 668	0	478 322	
Dobropisy	201 682	256 981	201 682	0	256 981	
Odstupné	93 504	0	93 504	0	0	
Nevyfakturované náklady	37 716	132 758	33 499	4 217	132 758	
Rezervy spolu	1 111 092	964 169	1 054 884	4 217	1 016 160	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
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
Klinické štúdie	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

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:						7 309	5 033
Kreditné karty VISA	EUR	0		0	0	7 309	5 033
Spolu						7 309	5 033

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 31.12.2019	k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	39 668 935	43 512 009
Tržby z predaja služieb	9 802 118	12 985 339
Tržby za tovar	29 866 817	30 526 670
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	550 374	77 562
Čistý obrat celkom	40 219 309	43 589 571

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	29 866 817	30 526 670	266 851	225 023	30 133 668	30 751 693
Česká republika	0	0	17 871	37 407	17 871	37 407
Belgicko	0	0	506 171	405 463	506 171	405 463
Veľká Británia	0	0	8 982 111	12 230 057	8 982 111	12 230 057
Slovinsko	0	0	7 023	12 361	7 023	12 361
Rakúsko	0	0	14 030	55 844	14 030	55 844
Maďarsko	0	0	8 061	19 184	8 061	19 184
Dánsko	0	0	0	0	0	0
Spolu	29 866 817	30 526 670	9 802 118	12 985 339	39 668 935	43 512 009

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
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	550 374	77 562
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	65
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	538 262	52 573
Náhrady škôd od poisťovní	1 229	5 417
Ostatné	10 882	19 507
Finančné výnosy, z toho:	1 882	1 212
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 269</i>	<i>345</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 269	345
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>613</i>	<i>867</i>
Výnosy z cenných papierov	613	867

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:	3 658 270	3 062 969
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	49 780	42 456
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 979	21 756
daňové poradenstvo	26 801	20 700
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 608 490	3 020 513
Nájomné	345 979	345 287
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	94 885	109 442
Náklady na inzerciu, reklamu	856 471	298 740
Náklady na IT	83 292	79 905
Náklady na telekomunikačné služby	39 583	47 875
Opravy a udržiavanie	25 337	79 074
Cestovné	128 025	95 398
Náklady na reprezentáciu	98 700	90 829
Prepravné	4 375	5 646
Školenie	12 999	23 059
Klinické skúšanie	18 442	32 429
Registračné poplatky	214 800	262 345
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	936 140	976 471
Externé služby (mzdová agenda, preklady, atď)	208 891	133 052
Ostatné	540 573	440 961
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	443 444	1 421 701
Manká a škody	0	1 289 462
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	411 029	17 001
Dary a granty	32 407	61 815
Pokuty a penále	0	43 750
Ostatné	8	9 673
Finančné náklady, z toho:	35 118	44 929
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 745	5 479
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 177	5 479
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	32 373	39 450
Poistné	25 888	30 932
Bankové poplatky	6 485	8 440
Úroky	0	78

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	3 433 481	4 680 455
Mzdy	2 243 005	3 220 863
Sociálne poistenie	665 926	799 526
Zdravotné poistenie	287 001	328 251
Zákonné sociálne náklady	109 687	197 676
Ostatné sociálne náklady	127 862	134 139

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-1 551		2 525	-4 076
Rezervy	1 016 560		49 365	967 195
Daňové straty	110 204		36 735	73 470
Ostatné	120 504		-153 777	274 280
Celkom	1 245 718		-65 152	1 310 869
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	261 601		-13 682	275 283
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	261 601		-13 682	275 283
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:	1 071 625			880 619		
teoretická daň		225 041	21%		184 930	21%
Daňovo neuznané náklady	1 097 021	230 375		1 814 863	381 121	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-36 735	-7 714		-36 735	-7 714	
Odpočet daňovej licencie		0			-2 880	
Spolu		447 701	42%		555 457	63%
Splatná daň z príjmov		305 326	28%		555 457	63%
Odložená daň z príjmov		-13 682	1%		-27 474	3%
Celková daň z príjmov		291 644	27%		527 983	60%

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 k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	29 817 946	31 673 011
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	988 627	1 114 713
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	9 802 118	12 985 339

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 719 909	1 653 948
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 488 936	4 271 801
Poskytnuté pôžičky (Cash-pooling)	Ostatné spriaznené strany	4 968 136	2 644 933
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	21 647 614	21 647 614
Iné (Cenné papiere)	Ostatné spriaznené strany	6 500 000	6 500 000
Iné (Výdavky budúcich období)	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné (Náklady budúcich období)	Ostatné spriaznené strany	61 689	90 623
Iné (Príjmy budúcich období)	Ostatné spriaznené strany	1 483 277	3 897 912

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			Presuny	Stav	
	k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky		k 31.12.2019	
Základné imanie	21 647 614	0	0	0	21 647 614	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 397 073	0	0	17 632	1 414 705	
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	335 004	335 004	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	352 636	779 981	0	352 636	779 981	
Vlastné imanie spolu	23 397 323	779 981	335 004	0	23 842 300	

Položka vlastného imania	Stav			Presuny	Stav	
	k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky		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	

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

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka dňa 29. júla 2019 bola časť účtovného zisku spoločnosti za rok 2018 vo výške 335 003,81 EUR pripísaná na účet č. 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a povinná časť vo výške 17 631,78 EUR, t.j. 5% z čistého zisku bola pripísaná na účet č. 421 – Zákonný rezervný fond.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka k 29. júla 2019 bol nerozdelený zisk minulých rokov schválený na výplatu dividend spoločníkovi vo výške 335 003,81 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 352 635,59 EUR bol rozdelený nasledovne:

Nerozdelený zisk minulých rokov	335 004
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	17 632
Spolu	352 636

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

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

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 071 625	880 619
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	62 823	345 213
Odpis zásob	0	1 289 463
Odpis pohľadávky	0	9 664
Zmena stavu rezerv	-94 932	166 589
Úrokové náklady (netto)	0	78
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-127 233	-35 572
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	912 283	2 656 054
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 964 947	-1 242 811
Úbytok / (prírastok) zásob	2 275 219	1 312 391
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 968 420	-3 015 975
Prevádzkové peňažné toky	3 184 029	-290 341
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 184 029	-290 341
Zaplatené úroky	0	-78
Zaplatená daň z príjmov	-1 059 453	753 377
Vyplatené dividendy	-335 004	-1 569 247
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 789 572	-1 106 289
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 022	-29 363
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	538 262	52 573
Obstaranie finančných investícií	0	500 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	531 240	523 210
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	2 276	-8 048
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine – Cash-pooling	-2 323 203	590 934
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 320 927	582 886
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-115	-193
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	859	1 052
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	744	859