

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

GSK Consumer Healthcare Levice, s.r.o.
Priemyselný park Géňa,, Ul.E.Sachsa 4-6
934 01 Levice

Spoločnosť GSK Consumer Healthcare Levice, s.r.o. (do 31. októbra 2019 de Miclén s.r.o., ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. júna 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. júla 2013 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka č.47181/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

Spoločnosť sa v prevažnej miere zaoberá výrobou zubných pást a kozmetických výrobkov.

Zoznam činností podľa Obchodného registra je nasledovný:

- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- výroba kozmetických prípravkov,
- výroba mydla a saponátov, čistiacich a leštiacich prípravkov,
- nákup a predaj v rámci voľnej ohlasovanej živnosti,
- vedenie účtovníctva,
- poradenská činnosť v oblasti personálneho manažmentu,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23.januára 2020 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

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GlaxoSmithKline Consumer Healthcare (Overseas) Limited, 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, United Kingdom, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GlaxoSmithKline plc. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť GlaxoSmithKline plc., 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, United Kingdom. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	476	475

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	475	476
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	14	16

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. januára 2020 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Predstavenstvo:		Ing.Renzo Codeca – predseda
Konatelia:	Ing.Renzo Codeca	
Dozorná rada:		Michael Allen Neil O`Hara Jerzy Glinkowski

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 %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
GSK Consumer Healthcare (Overseas) Limited	24 000	96	96	96	0
GSK Consumer Healthcare Holding Limited	1 000	4	4	4	0
Spolu	25 000	100	100	100	0

K zmene v štruktúre spoločníkov / akcionárov Spoločnosti došlo k 01. januáru 2019 z dôvodu zmeny právnej formy z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným.

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
		absolútne	v %			
GSK Consumer Healthcare (Overseas) Limited	1.1.2019	25 000	100	100	100	0
Spolu	x	25 000	100	100	100	0

II. 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.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2019 záporný pracovný kapitál vo výške 15 726 038,- EUR, ktorý je spojený s bežnou obchodnou činnosťou spoločnosti a spôsobujú ho prevažne záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám.

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.

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.).

Ďalej vyberte relevantné:

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 roky	Lineárna	33,33
Goodwill	7 rokov	Lineárna	14,29

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 rokov	Lineárna	3,33
Samostatný hnutelný majetok Stroje, prístroje a zariadenia Dopravné prostriedky	2 – 15 rokov	Lineárna	50 – 6,66

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	2 – 5 rokov	Lineárna	50 - 20
---	-------------	----------	---------

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie 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 nevykázateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než:

- 90 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 50% z jej menovitej hodnoty,
- 180 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 75% z jej menovitej hodnoty,
- 360 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 100% z jej menovitej hodnoty.

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

j) 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 účtovej 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 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 pripočítateľnú a odpočítateľnú položku 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniateľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na

výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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 vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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 rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zubných pást.

r) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	1 368 622	407	8 300 194	0	880 645	0	10 549 868
Prírastky	0	0	0	0	0	463 467	0	463 467
Úbytky	0	0	0	0	0	214 770	0	214 770
Presuny	0	732 038	0	0	0	-732 038	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 100 660	407	8 300 194	0	397 304	0	10 798 565
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	1 176 122	407	5 928 710	0	0	0	7 105 239
Prírastky	0	256 200	0	1 185 742	0	0	0	1 441 942
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 432 322	407	7 114 452	0	0	0	8 547 181
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	192 500	0	2 371 484	0	880 645	0	3 444 629
Stav k 31.12.2019	0	668 338	0	1 185 742	0	397 304	0	2 251 384

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Goodwill

V roku 2013 zaúčtovaný a vykázaný goodwill predstavuje rozdiel medzi kúpnu cenou, ktorú skupina GlaxoSmithKline zaplatila za nákup časti podniku a reálnou cenou stanovenou kvalifikovaným odhadom. Tento goodwill zodpovedá špecifickým synergiám, ktoré Spoločnosť kúpou časti podniku dosiahla.

Názov položky a	EUR b
Kúpna cena	22 039 635
Hodnota čistých aktív	13 739 441
Goodwill	8 300 194

Spoločnosť posúdila indikátory zníženia hodnoty goodwillu. Na základe analýzy Spoločnosť pokračuje v odpisovaní goodwillu podľa odpisového plánu a tvorba opravnej položky nie je potrebná.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	1 935 000	17 419 172	32 365 743	0	0	0	8 141 396	581 137	60 442 448
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 281 731	4 198 585	7 480 316
Úbytky	0	0	4 892	0	0	0	86 700	0	91 592
Presuny	0	2 296 175	7 192 090	0	0	0	-6 333 043	-3 155 222	0
Stav k 31.12.2019	1 935 000	19 715 347	39 552 941	0	0	0	5 003 384	1 624 500	67 831 172
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	2 872 683	9 706 106	0	0	0	0	0	12 578 789
Prírastky	0	807 276	3 472 382	0	0	0	0	0	4 279 658
Úbytky	0	0	3 287	0	0	0	0	0	3 287
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 679 959	13 175 201	0	0	0	0	0	16 855 160
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	382 062	0	0	0	93 321	0	475 383
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	382 062	0	0	0	93 321	0	475 383
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	1 935 000	14 546 489	22 277 575	0	0	0	8 048 075	581 137	47 388 276
Stav k 31.12.2019	1 935 000	16 035 388	25 995 678	0	0	0	4 910 063	1 624 500	50 500 629

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

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 97 252 500 EUR

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť účtuje o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom formou finančného prenájmu: výrobná hala, pozemok, čistička odpadových vôd spolu v zostatkovej hodnote 18 144 859 EUR.

Z dôvodu ukončenia výroby kozmetických výrobkov pre spoločnosť Schwarzkopf&Henkel, Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku vo výške 292 tis.EUR k výrobným zariadeniam kozmetických výrobkov.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	176 478	19 236	26 342	150 136	19 236
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	106 217	28 543	19 740	86 477	28 543
Výrobky	131 129	20 998	131 129	0	20 998
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	413 824	68 777	177 211	236 613	68 777

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku existencie nepoužiteľných zásob .

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	173 864	357 003	354 389	0	176 478
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	38 454	260 434	192 671	0	106 217
Výrobky	499 183	528 584	896 638	0	131 129
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	711 501	1 146 021	1 443 698	0	413 824

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

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 9 577 000 EUR.

4. 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:	26 597	7 974	2 270	181	32 120
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 597	7 974	2 270	181	32 120
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 483	0	0	0	1 483
Iné pohľadávky	1 483	0	0	0	1 483
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 080	7 974	2 270	181	33 603

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:	17 412	18 918	3 121	6 612	26 597
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 412	18 918	3 121	6 612	26 597
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 483	0	0	0	1 483
Iné pohľadávky	1 483	0	0	0	1 483
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 895	18 918	3 121	6 612	28 080

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:	6 094 352	1 760 651	7 855 003
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 042 025	1 733 995	7 776 020
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	52 327	26 656	78 983
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 570 065	1 483	1 571 548
Daňové pohľadávky a dotácie	1 555 393	0	1 555 393
Iné pohľadávky	14 672	1 483	16 155
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 664 417	1 762 134	9 426 551

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:	3 932 295	994 118	4 926 413
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 849 240	954 409	4 803 649
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 055	39 709	122 764
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 843 191	1 483	1 844 674
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	646 595	0	646 595
Daňové pohľadávky a dotácie	1 190 518	0	1 190 518
Iné pohľadávky	6 078	1 483	7 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 775 486	995 601	6 771 087

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

Ide o cashpoolingový účet v rámci skupiny GSK.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	4 994
servisná podpora	0	4 994
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 466	18 048
servisná podpora	844	6 974
prenájom auta	9 526	9 610
ostatné služby	5 096	1 464
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	744 259	458 572
cenový rozdiel	637 012	456 400
fakturácia mzdových nákladov	2 172	2 172
refakturácia nákladov	105 075	0
Spolu	759 725	481 614

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 29.

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	17 792	20 351
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	107 338	92 327
Tvorba sociálneho fondu spolu	107 338	92 327
Čerpanie sociálneho fondu	96 655	94 886
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 475	17 792

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 24.

4. 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, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 812 183	0	0	1 812 183
Závazky zo sociálneho fondu	0	28 475	0	0	28 475
Iné dlhodobé záväzky	0	597 236	0	0	597 236
Odložený daňový záväzok	0	1 618 075	0	0	1 618 075
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 243 786	0	0	2 243 786
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 058 300	2 470 246	18 528 546
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	426 577	5 538	432 115
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 631 723	2 464 708	18 096 431
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	16 088 231	0	16 088 231
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	13 575 091	0	13 575 091
Závazky voči zamestnancom	0	0	510 121	0	510 121
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	400 980	0	400 980
Daňové záväzky a dotácie	0	0	676 058	0	676 058
Iné záväzky	0	0	925 981	0	925 981
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	32 146 531	2 470 246	34 616 777

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

Závazky Spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	Splatnosť viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	914 352	597 236	0	1 211 786	1 511 588	0
Finančný náklad	45 947	26 088	0	108 062	72 035	0
Spolu	960 299	623 324	0	1 319 848	1 583 623	0

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 873 214	1 938 437	1 810 228	57 276	1 944 147
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>204 255</i>	<i>249 889</i>	<i>180 672</i>	<i>26 651</i>	<i>246 821</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	204 255	249 889	180 672	26 651	246 821
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 668 959</i>	<i>1 688 548</i>	<i>1 629 556</i>	<i>30 625</i>	<i>1 697 326</i>
Bonusy a mzdové prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	1 039 682	1 042 811	1 009 318	30 365	1 042 810
Ostatné	8 780	0	0	0	8 780
Nevyfakturované dodávky	620 497	645 737	620 238	260	645 736
Rezervy spolu	1 873 214	1 938 437	1 810 228	57 276	1 944 147

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 235 225	2 157 190	2 325 984	193 217	1 873 214
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>263 425</i>	<i>204 255</i>	<i>263 425</i>	<i>0</i>	<i>204 255</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	263 425	204 255	263 425	0	204 255
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 971 800</i>	<i>1 952 935</i>	<i>2 062 559</i>	<i>193 217</i>	<i>1 668 959</i>
Bonusy a mzdové prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	926 755	1 039 682	876 823	49 932	1 039 682
Ostatné	4 735	8 780	0	4 735	8 780
Nevyfakturované dodávky	922 858	514 331	795 594	21 098	620 497
Odstupné a odchodné	82 452	0	0	82 452	0
Benefity	35 000	390 142	390 142	35 000	0
Rezervy spolu	2 235 225	2 157 190	2 325 984	193 217	1 873 214

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						263	271
cash pooling - debetné úroky				0	0	263	271
Spolu						263	271

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

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						13 575 091	17 001 506
vnútro podniková pôžička	EUR	Libor + 0,25% EONIA +75 bázičkových bodov		11 502 468	17 001 506	11 502 468	17 001 506
cashpooling	EUR			2 072 623	0	2 072 623	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						13 575 091	17 001 506

Jedná sa o cashpoolingový účet a pôžičku v rámci skupiny GSK.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	5 368
Dobropis vystavený v nasl.roku	0	5 368
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	160 760	195 783
Bezodplatne nadobudnuté výr. zariadenia od GSK	160 760	195 783
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 023	35 023
Bezodplatne nadobudnuté výr. zariadenia od GSK	35 023	35 023
Spolu	195 783	236 174

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	120 057 965	113 817 312
Tržby za vlastné výrobky	119 957 494	113 754 442
Tržby z predaja služieb	100 471	62 870
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 662 723	2 431 338
Čistý obrat celkom	121 720 688	116 248 650

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Zubné pasty		Kozmetické výrobky		Služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Belgicko	7 151 536	7 074 091	0	147 175	0	0	7 151 536	7 221 266
Česká republika	3 950 276	3 210 317	0	72 988	0	0	3 950 276	3 283 305
Dánsko	3 650 362	3 310 629	0	0	0	0	3 650 362	3 310 629
Francúzsko	9 391 283	7 991 101	0	129 626	0	0	9 391 283	8 120 727
Grécko	1 244 709	788 440	0	0	0	0	1 244 709	788 440
Chile	519 511	852 341	0	0	0	0	519 511	852 341
Izrael	2 083 644	1 596 746	0	0	0	0	2 083 644	1 596 746
Maďarsko	4 206 558	3 362 432	0	0	0	0	4 206 558	3 362 432
Nemecko	22 518 405	23 411 842	0	597 202	0	0	22 518 405	24 009 044
Poľsko	10 016 616	19 104 627	0	94 589	0	0	10 016 616	19 199 216
Portugalsko	2 183 293	1 964 986	0	0	0	0	2 183 293	1 964 986
Rumunsko	2 137 214	1 806 868	0	0	0	0	2 137 214	1 806 868
Rusko	8 745 885	0	0	0	0	0	8 745 885	0
Sp.arab.emiráty	1 223 865	2 203 783	0	0	0	0	1 223 865	2 203 783
Španielsko	5 300 509	4 633 548	0	3 268	0	0	5 300 509	4 636 816
Taliansko	8 643 100	6 177 729	0	16 079	0	0	8 643 100	6 193 808
Turecko	5 130 676	5 567 554	0	0	0	0	5 130 676	5 567 554
Veľká Británia	18 544 959	15 019 824	0	130 273	0	0	18 544 959	15 150 097
Ostatne	3 315 093	4 409 604	0	76 780	100 471	62 870	3 415 564	4 549 254
Spolu	119 957 494	112 486 462	0	1 267 980	100 471	62 870	120 057 965	113 817 312

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 2 814 392 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 2 211 564 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	315 076	269 402	666 133	45 674	-396 731
Výrobky	5 286 209	3 120 319	4 914 524	2 165 890	-1 794 205
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 601 285	3 389 721	5 580 657	2 211 564	-2 190 936
Manká a škody	x	x	x	602 828	870 441
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2 814 392	-1 320 495

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 662 723	2 429 098
Predaj materiálu	1 100 355	1 225 900
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	77 718	25 603
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	711 063
Výnosy z dotácií (rozpustenie v roku z účtu 384)	35 023	35 023
Výnosy z prefakturácie (prepravných nákladov, ...)	439 984	193 185
Ostatné	9 643	238 324
Finančné výnosy, z toho:	47 715	37 630
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	47 715	34 920
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47 715	4 653
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	2 710
Ostatné kurzové rozdiely	0	2 710

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 526 409	6 493 021
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	75 000	71 700
súvisiace audítorské služby	60 000	59 200
daňové poradenstvo	15 000	12 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 451 409</i>	<i>6 421 321</i>
Cestovné	71 781	51 470
Doprava	40 041	69 889
Externé práce	319 873	359 272
Firemné akcie	88 139	98 438
Likvidácia odpadu	723 446	771 395
Logistické služby	1 460 285	1 640 000
Nájomné	332 435	316 380
Náklady na IT	376 967	385 229
Náklady na telekomunikačné služby	37 644	37 753
Operatívny leasing výr.zariadení a áut	419 324	401 518
Opravy a udržovanie	838 261	560 145
Ostatné	495 117	604 591
Personálny leasing	0	116 070
Poplatky platené Skupine	599 326	449 276
Poplatky za správu LZ	62 795	60 757
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	36 122	32 643
Profesionálne konzultácie	24 257	47 733
Reprezentácia	24 221	15 615
Stráženie	169 420	128 524
Upratovanie	331 955	274 623
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 827 599	2 153 723
Predaj materiálu	914 396	964 182
Manká a škody	814 120	920 083
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	135 500
Odpis pohľadávky	117	10 368
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 617	16 267
Zmluvné a ostatné pokuty, úroky z omeškania	362	1 267
Ostatné	92 987	106 056
Finančné náklady, z toho:	466 625	341 173
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	393 507	239 355
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	183 279	3 547
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>73 118</i>	<i>101 818</i>
Úrok z vnútro podnikovej pôžičky	8 044	26 852
Úrok z finančného leasingu	53 961	60 044
Ostatné	11 113	14 922

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	12 938 161	10 829 992
Mzdy	8 606 650	7 228 032
Sociálne poistenie	2 315 188	1 941 117

Zdravotné poistenie	928 292	781 012
Sociálne zabezpečenie	1 088 031	879 831

7. 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	-7 874 865	0	-1 733 591	-9 608 456
Zásoby	413 824	0	-345 047	68 777
Pohľadávky	21 355	0	209	21 564
Rezervy	1 668 959	0	10 030	1 678 989
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	120 862	0	13 145	134 007
Celkom	-5 649 865	0	-2 055 254	-7 705 119
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 186 472	0	-431 603	-1 618 075
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 186 472		-431 603	-1 618 075
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	1 186 472		431 603	1 618 075

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:	5 725 783			5 197 382		
teoretická daň		1 202 414	21%		1 091 450	21%
Daňovo neuznané náklady	1 106 586	232 383		1 152 138	241 949	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	6 832 369	1 434 797	25%	6 349 520	1 333 399	25,66%
Splatná daň z príjmov		1 003 194	18%		438 799	8,44%
Odložená daň z príjmov		431 603	8%		894 600	17,21%
Celková daň z príjmov		1 434 797	25%		1 333 399	25,66%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	634 580	980 328
Odpísané pohľadávky	187 826	187 709
Záväzky z leasingu	1 511 588	2 723 374

Spoločnosť má v operatívnom nájme motorové vozidlá od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 158 330 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 181 499 EUR.

Spoločnosť má v operatívnom nájme vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2021. Ročné náklady na nájomné sú približne 172 676 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 453 081 EUR.

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

Koncom roka 2019 boli prvýkrát zverejnené informácie o novom koronavíruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer do všetkých krajín sveta, vrátane Slovenska. Na základe analýzy momentálne dostupných informácií vedenie Spoločnosti považuje rozšírenie vírusu za udalosť, ktorá by nemala mať významný vplyv na ekonomické výsledky spoločnosti ani ohroziť nepretržité fungovanie spoločnosti v činnosti a nevyžaduje žiadnu úpravu v účtovnej závierke 2019, napríklad z dôvodu znehodnotenia dlhodobého majetku alebo pohľadávok. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nezaznamenala zníženie dopytu ani problémy s likviditou zákazníkov. Spoločnosť zaznamenala absencie zamestnancov, najmä z dôvodu OČR využívanej na starostlivosť o deti, prevádzka Spoločnosti však nebola významne ovplyvnená. V rámci opatrení proti šíreniu vírusu zaviedol manažment v priestoroch Spoločnosti prísnejšie hygienické predpisy (zvýšená miera dezinfekcie, povinné nosenie rúšok, dodržiavanie odstupov, obmedzenia počtu ľudí v miestnostiach, merania teploty, a pod.). Situácia sa môže dynamicky vyvíjať, vedenie Spoločnosti ju bude pozorne monitorovať a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie jej negatívnych dopadov na Spoločnosť.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	744 565	549 060
Nákup nehmotného majetku	Pridružená účtovná jednotka	151 388	0
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	119 888 699	112 381 939
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	26 064	40 101
Iné	Pridružená účtovná jednotka	946 743	494 206

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	11 502 468	17 001 506
Poskytnuté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	0	646 595
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	432 115	653 364
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	5 956 134	3 442 814

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:

[Tabuľková forma je požadovaná pre obe prezentované účtovné obdobia]

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 506 618	0	0	3 863 983	30 370 601
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 863 983	4 290 986	0	-3 863 983	4 290 986
Vlastné imanie spolu	30 400 601	4 290 986	0	0	34 691 587

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 223 377	0	0	3 283 240	26 506 618
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 283 240	3 863 983	0	-3 283 240	3 863 983
Vlastné imanie spolu	26 536 617	3 863 983	0	0	30 400 601

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady Spoločníkov spolu vo výške 25 000 EUR.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 3 863 983 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

[Spoločnosť môže použiť aj priamu metódu zostavenia prehľadu peňažných tokov. Pre porovnanie dvoch metód vid' Opatrenie MF/23377/2014-74, Obsahová náplň poznámok (Príloha 1, druhá časť), Čl. X, Bod (3)]

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 725 783	5 197 382
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 721 628	4 692 214
Odpis zásob	814 120	920 083
Odpis pohľadávky	117	10 368
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	5 523	16 267
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-345 047	2 614
Zmena stavu rezerv	70 933	-362 011
Úrokové náklady (netto)	62 005	84 186
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-575 563
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 055 062	9 985 540
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 907 939	6 854 496
Úbytok (prírastok) zásob	-2 821 942	732 421
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 407 768	-20 385 486
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	9 732 949	-2 813 028

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	9 732 949	-2 813 028
Zaplatené úroky	-62 005	-86 895
Prijaté úroky	0	2 710
Zaplatená daň z príjmov	-111 147	310 531
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 559 797	-2 586 682

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-6 792 011	-7 423 226
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	711 063
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	646 595	-646 595
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 145 416	-7 358 758

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-8	-122
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 426 415	9 951 726
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 426 423	9 951 604

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-12 042	6 164
---	----------------	--------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 210	-3 954
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-9 832	2 210

[K prehľadu peňažných tokov sa uvádzajú nasledovné doplňujúce informácie

- použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti,
- využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie,
- štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe,
- použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v bežnom účtovnom období,
- zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu,
- skutočnosti, ktoré vznikli v účtovnom období v investičnej činnosti a finančnej činnosti a nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania,
- ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky]