

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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. (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.

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 03.decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	510	476
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	535	475
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>14</i>	<i>14</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 03.decembra 2020 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Ing.Renzo Codeca	Ing.Renzo Codeca

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 202031. decembru 2019

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
GSK Consumer Healthcare (Overseas) Limited	24 000	96	96	96	0
PRISM PCH LIMITED	1 000	4	4	4	0
Spolu	25 000	100	100	100	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
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

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2020:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		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
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %			
GSK Consumer Healthcare Holding Limited	29.7.2020	1 000	4	4	0	0
Spolu	x	1 000	4	4	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	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) neprevýši 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 hnuťelný majetok	2 – 15 rokov	Lineárna	50 – 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 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 súvťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

d) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti 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 zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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 2020 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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	2 100 660	407	8 300 194	0	397 304	0	10 798 565
Prírastky	0	0	0	0	0	737 073	0	737 073
Úbytky	0	0	0	0	0	90 957	0	90 957
Presuny	0	174 289	0	0	173 260	-347 549	0	0
Stav k 31.12.2020	0	2 274 949	407	8 300 194	173 260	695 871	0	11 444 681
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	1 432 322	407	7 114 452	0	0	0	8 547 181
Prírastky	0	112 450	0	1 185 742	34 652	0	0	1 332 844
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 544 772	407	8 300 194	34 652	0	0	9 880 025
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	668 338	0	1 185 742	0	397 304	0	2 251 384
Stav k 31.12.2020	0	730 177	0	0	138 608	695 871	0	1 564 656

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	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

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	1 935 000	19 715 347	39 552 941	0	0	0	5 003 384	1 624 500	67 831 172
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 341 785	5 436 570	10 778 355
Úbytky	0	0	158 009	0	0	0	45 577	0	203 586
Presuny	0	2 465 268	2 974 417	0	0	0	-1 922 709	-3 516 976	0
Stav k 31.12.2020	1 935 000	22 180 615	42 369 349	0	0	0	8 376 883	3 544 094	78 405 941
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	3 679 959	13 175 201	0	0	0	0	0	16 855 160
Prírastky	0	954 287	3 774 602	0	0	0	0	0	4 728 889
Úbytky	0	0	91 035	0	0	0	0	0	91 035
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	4 634 246	16 858 768	0	0	0	0	0	21 493 014
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	382 062	0	0	0	93 321	0	475 383
Prírastky	0	0	82 810	0	0	0	0	0	82 810
Úbytky	0	0	0	0	0	0	93 321	0	93 321
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	464 872	0	0	0	0	0	464 872
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	1 935 000	16 035 388	25 995 678	0	0	0	4 910 063	1 624 500	50 500 629
Stav k 31.12.2020	1 935 000	17 546 369	25 045 709	0	0	0	8 376 883	3 544 094	56 448 055

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 1.1.2019	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

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.

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť účtuje o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom formou finančného prenájmu: výrobná hala a pozemok spolu v zostatkovej hodnote 4 363 638 EUR.

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku vo výške 292 377 EUR k výrobným zariadeniam kozmetických výrobkov, z dôvodu ukončenia výroby kozmetických výrobkov pre spoločnosť Schwarzkopf&Henkel a opravnú položku vo výške 172 495 EUR k výrobným zariadeniam, ktoré momentálne nepoužíva.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	19 236	22 402	0	15 907	25 731
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	28 543	65 552	28 543	0	65 552
Výrobky	20 998	13 900	7 744	13 254	13 900
Zásoby spolu	68 777	101 854	36 287	29 161	105 183

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 1.1.2019	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
Zásoby spolu	413 824	68 777	177 211	236 613	68 777

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	32 120	0	17 666	14 454	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 120	0	17 666	14 454	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 483	0	0	0	1 483
Iné pohľadávky	1 483	0	0	0	1 483
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 603	0	17 666	14 454	1 483

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 178 625	995 216	9 173 841
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 151 682	993 416	9 145 098
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 943	1 800	28 743
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	654 328	1 483	655 811
Daňové pohľadávky a dotácie	637 915	0	637 915
Iné pohľadávky	16 413	1 483	17 896
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 832 953	996 699	9 829 652

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:	6 094 352	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

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 594	0
servisná podpora	5 594	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 729	15 466
servisná podpora	9 197	844
prenájom auta	6 310	9 526
ostatné služby	5 222	5 096
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	341 367	744 259
cenový rozdiel	319 395	637 012
fakturácia mzdových nákladov	1 347	2 172
refakturácia nákladov	20 625	105 075
Spolu	367 690	759 725

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 28.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	28 475	17 792
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	129 817	107 338
Tvorba sociálneho fondu spolu	129 817	107 338
Čerpanie sociálneho fondu	121 141	96 655
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 151	28 475

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 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 795 944	0	0	1 795 944
Závazky zo sociálneho fondu	0	37 151	0	0	37 151
Iné dlhodobé záväzky	0	294 248	0	0	294 248
Odložený daňový záväzok	0	1 464 545	0	0	1 464 545
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 795 944	0	0	1 795 944
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	17 322 108	791 409	18 113 517
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	206 558	214 243	420 801
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	17 115 550	577 166	17 692 716
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	14 227 906	0	14 227 906
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 482 701	0	11 482 701
Závazky voči zamestnancom	0	0	641 006	0	641 006
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	429 570	0	429 570
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 356 380	0	1 356 380
Iné záväzky	0	0	318 249	0	318 249
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	31 550 014	791 409	32 341 423

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	2 243 786	0	0	2 243 786
Závazky zo sociálneho fondu	0	28 475	0	0	28 475
Iné dlhodobé závazky	0	597 236	0	0	597 236
Odložený daňový záväzok	0	1 618 075	0	0	1 618 075
Dlhodobé závazky spolu	0	2 243 786	0	0	2 243 786
Krátkodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	15 631 723	2 464 708	18 096 431
Ostatné krátkodobé závazky, 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 závazky a dotácie	0	0	676 058	0	676 058
Iné závazky	0	0	925 981	0	925 981
Krátkodobé závazky spolu	0	0	32 146 531	2 470 246	34 616 777

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 31.12.2020 Splatnosť			Stav k 31.12.2019 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	302 988	294 248	0	914 352	597 236	0
Finančný náklad	19 764	6 324	0	45 947	26 088	0
Spolu	322 752	300 572	0	960 299	623 324	0

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 944 147	2 378 744	1 897 224	46 407	2 379 260
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>246 821</i>	<i>348 816</i>	<i>209 740</i>	<i>45 345</i>	<i>340 552</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	246 821	348 816	209 740	45 345	340 552
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 697 326</i>	<i>2 029 928</i>	<i>1 687 484</i>	<i>1 062</i>	<i>2 038 708</i>
Bonusy a mzdové prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	1 042 810	1 465 876	1 042 810	0	1 465 876
Ostatné	8 780	0	0	0	8 780
Nevyfakturované dodávky	645 736	553 842	644 674	1 062	553 842
Benefity	0	10 210	0	0	10 210
Rezervy spolu	1 944 147	2 378 744	1 897 224	46 407	2 379 260

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

7. Bankové úvery

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 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						296	263
cash pooling - debetné úroky				0	0	296	263
Spolu						296	263

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

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						-11 482 701	13 575 091
vnútro podniková pôžička	EUR	Libor + 0,25% EONIA +75 bazických bodov		-5 100 044	11 502 468	-5 100 044	11 502 468
cashpooling	EUR			-6 382 657	2 072 623	-6 382 657	2 072 623
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						-11 482 701	13 575 091

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	125 737	160 760
Bezodplatne nadobudnuté výr. zariadenia od GSK	125 737	160 760
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 023	35 023
Bezodplatne nadobudnuté výr. zariadenia od GSK	35 023	35 023
Spolu	160 760	195 783

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	156 094 926	120 057 965
Tržby za vlastné výrobky	155 992 189	119 957 494
Tržby z predaja služieb	102 737	100 471
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 126 865	1 662 723
Čistý obrat celkom	157 221 791	121 720 688

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		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Belgicko	10 403 259	7 151 536	0	0	10 403 259	7 151 536
Česká republika	4 412 578	3 950 276	0	0	4 412 578	3 950 276
Dánsko	5 462 268	3 650 362	0	0	5 462 268	3 650 362
Francúzsko	13 833 127	9 391 283	0	0	13 833 127	9 391 283
Grécko	1 351 872	1 244 709	0	0	1 351 872	1 244 709
Chile	2 346 950	519 511	0	0	2 346 950	519 511
Izrael	1 994 099	2 083 644	0	0	1 994 099	2 083 644
Maďarsko	5 190 798	4 206 558	0	0	5 190 798	4 206 558
Nemecko	26 937 539	22 518 405	0	0	26 937 539	22 518 405
Poľsko	11 158 612	10 016 616	0	0	11 158 612	10 016 616
Portugalsko	2 438 844	2 183 293	0	0	2 438 844	2 183 293
Rumunsko	2 653 939	2 137 214	0	0	2 653 939	2 137 214
Rusko	14 551 402	8 745 885	0	0	14 551 402	8 745 885
Sp.arab.emiráty	1 864 566	1 223 865	0	0	1 864 566	1 223 865
Španielsko	5 387 756	5 300 509	0	0	5 387 756	5 300 509
Taliansko	9 210 144	8 643 100	0	0	9 210 144	8 643 100
Turecko	7 695 329	5 130 676	0	0	7 695 329	5 130 676
Veľká Británia	23 884 916	18 544 959	0	0	23 884 916	18 544 959
Ostatne	5 214 191	3 315 093	102 737	100 471	5 316 928	3 415 564
Spolu	155 992 189	119 957 494	102 737	100 471	156 094 926	120 057 965

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 4 419 813 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 4 476 433 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	247 766	315 076	269 402	-67 310	45 674
Výrobky	877 086	5 286 209	3 120 319	-4 409 123	2 165 890
Spolu	1 124 852	5 601 285	3 389 721	-4 476 433	2 211 564
Manká a škody	x	x	x	56 620	602 828
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-4 419 813	2 814 392

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 126 850	1 662 723
Predaj materiálu	774 541	1 100 355
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	45 625	77 718
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 750	0
Výnosy z dotácií (rozpustenie v roku z účtu 384)	35 023	35 023
Výnosy z prefakturácie (prepravných nákladov, ...)	240 319	439 984
Ostatné	25 592	9 643
Finančné výnosy, z toho:	195 764	47 715
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	195 749	47 715
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38 757	47 715
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	15	0
Ostatné	15	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 587 624	6 526 409
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	69 462	75 000
súvisiace audítorské služby	66 462	60 000
daňové poradenstvo	3 000	15 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	7 518 162	6 451 409
Cestovné	4 002	71 781
Doprava	43 973	40 041
Externé práce	525 791	319 873
Firemné akcie	9 966	88 139
Likvidácia odpadu	1 143 719	723 446
Logistické služby	1 716 080	1 460 285
Nájomné	376 857	332 435
Náklady na IT	387 142	376 967
Náklady na telekomunikačné služby	42 059	37 644

Operatívny leasing výr.zariadení a áut	417 497	419 324
Opravy a udržovanie	717 157	838 261
Ostatné	510 323	495 117
Personálny leasing	232 670	0
Poplatky platené Skupine	630 299	599 326
Poplatky za správu LZ	64 561	62 795
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	36 207	36 122
Profesionálne konzultácie	26 987	24 257
Reprezentácia	11 085	24 221
Stráženie	201 901	169 420
Upratovanie	419 886	331 955
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 607 457	1 827 599
Predaj materiálu	677 417	914 396
Manká a škody	796 910	814 120
Odpis pohľadávky	9 513	117
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-27 553	5 617
Zmluvné a ostatné pokuty, úroky z omeškania	61 054	362
Dary	1 787	0
Ostatné	88 329	92 987
Finančné náklady, z toho:	116 518	466 625
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	77 072	393 507
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 030	183 279
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	39 446	73 118
Úrok z vnútropodnikovej pôžičky	9 428	8 044
Úrok z finančného leasingu	11 851	53 961
Ostatné	18 167	11 113

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	15 915 544	12 938 161
Mzdy	10 367 852	8 606 650
Sociálne poistenie	2 877 625	2 315 188
Zdravotné poistenie	1 098 944	928 292
Sociálne zabezpečenie	1 571 123	1 088 031

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-9 608 456	0	397 743	-9 210 713
Zásoby	68 777	0	36 405	105 182
Pohľadávky	21 564	0	-21 564	0
Rezervy	1 678 989	0	359 719	2 038 708
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	134 007	0	-41 206	92 801
Celkom	-7 705 119	0	731 097	-6 974 022
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 618 075	0	153 530	-1 464 545
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0		0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 618 075	0	153 530	-1 464 545
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	1 618 075		-153 530	1 464 545

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

Názov položky	Základ dane	2020		2019		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 436 494			5 725 783		
teoretická daň		1 561 664	21%		1 202 414	21%
Daňovo neuznané náklady	270 781	56 864		1 106 586	232 383	
Spolu	7 707 275	1 618 528	22%	6 832 369	1 434 797	25,06%
Splatná daň z príjmov		1 772 058	24%		1 003 194	17,52%
Odložená daň z príjmov		-153 530	2%		431 603	7,54%
Celková daň z príjmov		1 618 528	22%		1 434 797	25,06%

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	259 145	634 580
Odpísané pohľadávky	197 339	187 826
Záväzky z leasingu	597 236	1 511 588

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	820 967	744 565
Nákup nehmotného majetku	Pridružená účtovná jednotka	0	151 388
Nákup hmotného majetku	Pridružená účtovná jednotka	577 137	0
Nákup zásob (surovín)	Pridružená účtovná jednotka	1 346 989	0
Predaj zásob (výrobkov)	Pridružená účtovná jednotka	155 903 071	119 888 699
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	16 989	26 064
Iné	Pridružená účtovná jednotka	563 894	946 743

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	5 100 044	11 502 468
Prijaté pôžičky (cashpooling)	Pridružená účtovná jednotka	6 382 657	2 072 623
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	406 311	432 115
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	9 145 099	7 776 020

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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
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	30 370 601	0	0	4 290 986	34 661 587
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 290 986	5 817 966	0	-4 290 986	5 817 966
Vlastné imanie spolu	34 691 587	5 817 966	0	0	40 509 553

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				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

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 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 4 290 986 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 436 494	5 725 783
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 061 733	5 721 628
Odpis zásob	796 910	814 120
Odpis pohľadávky	9 513	117
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-10 511	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-32 120	5 523
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	36 406	-345 047
Zmena stavu rezerv	435 113	70 933
Úrokové náklady (netto)	21 279	62 005
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 750	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 749 067	12 055 062
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-20 579	-3 907 939
Úbytok (prírastok) zásob	991 311	-2 821 942
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 019 996	4 407 768
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	14 699 803	9 732 949

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	14 699 803	9 732 949
Prevádzkové peňažné toky	14 699 803	9 732 949
Zaplatené úroky	-21 279	-62 005
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 097 260	-111 147
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 581 264	9 559 797

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-11 479 021	-6 792 011
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 750	0

Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	646 595
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-11 473 271	-6 145 416

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	33	-8
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 092 390	-3 426 415
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 092 357	-3 426 423

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

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	15 636	-12 042
---	---------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-9 832	2 210
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 804	-9 832