

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Na základe rozhodnutia spoločníkov dňa 25. júla 2020 bola schválená účtovná závierka 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 skupiny GlaxoSmithKline. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť GlaxoSmithKline plc., 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, United Kingdom. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky		
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	Stav k	Stav k
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	31.12.2020	31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	28
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Na základe rozhodnutia spoločníkov dňa 25. júla 2020 bola schválená spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítor účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Lukasz Czepiel Tomáš Fojt	Pavel Behenský Tomáš Fojt

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a 2019:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniteľné práva (licencie)	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	1	Jednorázovo	100

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	Lineárna	16.7-25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	1	Jednorázovo	100

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

c) Goodwill

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

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 - Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

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

d) Zásoby

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

Vedľajšie náklady na obstaranie sa rozpušťajú do nákladov takto:

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti (ceniny), zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé dlhové cenné papiere, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka od ich obstarania.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria v súčasnosti tržby z predaja tovarov tretím stranám a služieb poskytovaných spoločnostiam v Skupine.

r) Ostatné informácie

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

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	0	65,042	0	0	12,699	0	77,741
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	9,294	0	9,294
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	65,042	0	0	3,405	0	68,447
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	0	35,372	0	0	0	0	35,372
Prírastky	0	0	17,762	0	0	0	0	17,762
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	53,134	0	0	0	0	53,134
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	0	29,670	0	0	12,699	0	42,369
Stav k 31.12.2020	0	0	11,908	0	0	3,405	0	15,313

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 1.1.2019	0	0	44,955	0	0	9,293	0	54,248
Prírastky	0	0	0	0	0	23,493	0	23,493
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	20,087	0	0	-20,087	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	65,042	0	0	12,699	0	77,741
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	0	17,629	0	0	0	0	17,629
Prírastky	0	0	17,743	0	0	0	0	17,743
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	35,372	0	0	0	0	35,372
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	27,326	0	0	9,293	0	36,619
Stav k 31.12.2019	0	0	29,670	0	0	12,699	0	42,369

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	0	19,698	0	0	0	0	0	19,698
Prírastky	0	0	10,190	0	0	0	0	0	10,190
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	29,888	0	0	0	0	0	29,888
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	11,475	0	0	0	0	0	11,475
Prírastky	0	0	3,093	0	0	0	0	0	3,093
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	14,568	0	0	0	0	0	14,568
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	8,223	0	0	0	0	0	8,223
Stav k 31.12.2020	0	0	15,320	0	0	0	0	0	15,320

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

Majetok (vrátane dlhodobého hmotného majetku) Spoločnosti je poistený pre prípad všetkých rizík spojených s fyzickou stratou alebo poškodením v rámci medzinárodnej rámcovej politiky Skupiny GlaxoSmithKline v spoločnosti FM Insurance Company Limited na sumu 112 496 296 EUR (2018: 112 496 296 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	153,237	198,502	0	153,237	198,502
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	153,237	198,502	0	153,237	198,502

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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	120,127	33,110	0	0	153,237
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	120,127	33,110	0	0	153,237

Majetok (vrátane dlhodobého hmotného majetku) Spoločnosti je poistený pre prípad všetkých rizík spojených s fyzickou stratou alebo poškodením v rámci medzinárodnej rámcovej politiky Skupiny GlaxoSmithKline v spoločnosti FM Insurance Company Limited na sumu 112 496 296 EUR (2018: 112 496 296 EUR).

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

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky,							
z toho:				4 525 781	5 103 176	4 525 781	5 103 176
Cash-pooling (GlaxoSmithKline Finance plc)	EUR	LIBOR- 0,00% z depozitu	na požiadanie	4 525 781	5 103 176	4 525 781	5 103 176
Spolu						4 525 781	5 103 176

5. 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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	226,113	233,270	226,113	0	233,270
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	226,113	233,270	226,113	0	233,270
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	226,113	233,270	226,113	0	233,270

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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	244,329	0	18,216	0	226,113
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	244,329	0	18,216	0	226,113
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	244,329	0	18,216	0	226,113

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

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6,131,195	0	6,131,195
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6,131,195	0	6,131,195
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4,526,408	0	4,526,408
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4,525,781	0	4,525,781
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	627	0	627
Krátkodobé pohľadávky spolu	10,657,603	0	10,657,603

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:	5,771,437	412,654	6,184,091
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5,771,437	412,654	6,184,091
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5,108,357	0	5,108,357
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5,103,176	0	5,103,176
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1,931	0	1,931
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3,250	0	3,250
Krátkodobé pohľadávky spolu	10,879,794	412,654	11,292,448

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	3,972
Management fee	0	3,972
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9,001	8,516
Management fee	3,972	7,420
Paušálne poplatky	5,029	0
Ostatné	0	1,096
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	230,000	0
Ostatné (TP adj)	230,000	0
Spolu	239,001	12,488

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 417	7 725
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 417	7 725
Čerpanie sociálneho fondu	14 417	7 725
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1,693,782	0	1,693,782
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	458,796		458,796
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1,234,986		1,234,986
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	715,618	0	715,618
Záväzky voči zamestnancom	0	0	64,641	0	64,641
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	50,337	0	50,337
Daňové záväzky a dotácie	0	0	600,640	0	600,640
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2,409,400	0	2,409,400

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 076 829	139 140	3 215 969
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 812 644	16 998	1 829 642
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 264 185	122 142	1 386 327
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	491 942	0	491 942
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	46 662	0	46 662
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	35 986	0	35 986
Daňové záväzky a dotácie	0	0	409 294	0	409 294
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 568 771	139 140	3 707 911

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 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
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	5,021,871	7,218,213	5,017,221	0	7,222,863
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>21,393.00</i>	<i>14,483.48</i>	<i>21,393.68</i>	<i>0.00</i>	<i>14,483.00</i>
Nevyčerpané dovolenky	21,393.12	14,483.48	21,393.68	0.00	14,483.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5,000,478</i>	<i>7,203,729</i>	<i>4,995,827</i>	<i>0</i>	<i>7,208,380</i>
Odmeny pracovníkom	100,772	200,000	100,772	0	200,000
Nevyfakturované náklady	4,895,055	7,003,729	4,895,055	0	7,003,729
Pokuty, penále	0	0	0	0	0
Ostatné	4,651	0	0	0	4,651
Rezervy spolu	5,021,871	7,218,213	5,017,221	0	7,222,863

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:	2,607,549	5,017,220	2,494,645	108,254	5,021,871
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22,637</i>	<i>21,393</i>	<i>22,637</i>	<i>0</i>	<i>21,393</i>
Nevyčerpané dovolenky	22,637	21,393	22,637	0	21,393
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2,584,912</i>	<i>4,995,827</i>	<i>2,472,008</i>	<i>108,254</i>	<i>5,000,478</i>
Odmeny pracovníkom	131,287	100,772	131,287		100,772
Nevyfakturované náklady	2,448,974	4,895,055	2,340,721	108,254	4,895,055
Pokuty, penále	0	0	0	0	0
Ostatné	4,651	0	0	0	4,651
Rezervy spolu	2,607,549	5,017,220	2,494,645	108,254	5,021,871

5. Bankové úvery a prijaté pôžičky

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						217	2,959
Kreditné karty VISA				0	0	217	2,959
Spolu						217	2,959

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	34,967,868	31,302,669
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	230,000	0
Tržby za tovar	34,737,868	31,302,669
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19,468	267,855
Čistý obrat celkom	34,987,336	31,570,524

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

	<i>Dentálna hygiena, kozmetika, zdravotnícke pomôcky a výživové doplňky</i>		<i>Voľnopredajné lieky</i>		<i>Spolu</i>	
Oblasť odbytu	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	14,197,039	12,708,959	20,770,829	18,593,710	34,967,868	31,302,669
Spolu	14,197,039	12,708,959	20,770,829	18,593,710	34,967,868	31,302,669

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	19,468	267,855
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	2,517	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	251,909
Poistné plnenia	6,850	0
Ostatné	10,102	15,946
Finančné výnosy, z toho:	160,332	47,619
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>160,332</i>	<i>47,226</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2,270	694
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>393</i>
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	393

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9,803,141	12,932,777
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	32,000	22,546
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32,000	22,546
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9,771,141	12,910,231
Nákup licencií	60,216	45,832
Nájomné	471,826	534,488
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	333,158	309,155
Náklady na inzerciu, reklamu	7,037,052	3,896,030
Náklady na IT	36,125	47,172
Náklady na telekomunikačné služby	21,998	25,556
Opravy a udržiavanie	3,366	7,608
Cestovné	20,590	63,250
Náklady na reprezentáciu	11,446	25,068
Školenie	3,790	3,672
Registračné poplatky	97,815	142,200
Služby servisných centier	0	0
Externé služby (mzdová agenda, preklady, atď)	280,781	291,227
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1,127,309	3,426,958
Ostatné	258,248	304,081
Služby manažérskeho tímu	7,420	1,040,739
Nákup IC služieb	0	2,747,197
...	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	313,089	308,203
Manká a škody	287,379	97,950
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	228,381
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7,157	0
Ostatné	9,413	-18,128
Granty	9,140	0
Finančné náklady, z toho:	239,843	90,069
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	192,610	50,228
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	192,610	5,832
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	47,233	39,841
Poistné	34,770	29,032
Bankové poplatky	9,850	10,738
Úroky	0	71
Ostatné	2,613	0

5. Osobné náklady

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1,852,762	1,269,210
Mzdy	1,246,206	835,264
Sociálne poistenie	332,321	247,745
Zdravotné poistenie	135,030	90,950
Sociálne zabezpečenie	56,061	27,619
Ostatné sociálne náklady	83,143	67,632

6. 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	80	0	0	80
Zásoby	153,237	0	45,265	198,502
Pohľadávky	226,113	0	7,157	233,270
Rezervy	4,995,827	0	2,212,553	7,208,380
Daňové straty	0	0	115,394	115,394
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	
Ostatné	166,559	0	-166,559	
Celkom	5,541,816	0	2,213,810	7,755,626
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1,163,781		464,900	1,628,681
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1,163,781		464,900	1,628,681
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2020		Základ dane	2019	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	724,711			626,013		
teoretická daň		152,189	21%		131,463	21%
Daňovo neuznané náklady	692,281	145,379		439,726	92,342	
Umorenie daňovej straty	0	0		-63,996	-13,439	
Spolu		297,568	41%		210,366	33.60%
Splatná daň z príjmov		762,468	105%		700,774	111.94%
Odložená daň z príjmov		-			-	
		464,900	64%		490,408	78.34%
Celková daň z príjmov		297,568	41%		210,366	33.60%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

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

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	16,603,970	15,127,264
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		4,215,373
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		
Licencie	Ostatné spriaznené strany	60,216	45,832
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-458,796	-1,829,642
Poskytnuté pôžičky (Cash-pooling)	Ostatné spriaznené strany	4,525,781	5,103,176
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,	-6,463,885	-6,463,885
Iné (Ostatné pohľadávky)	Ostatné spriaznené strany		

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6,463,885	0	0	0	6,463,885
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	43,566	20,782	0	0	64,348
Nerozdelený zisk minulých rokov	827,751	394,865	0	0	1,222,616
Neuhradená strata minulých rokov	-1,103,192	0	0	0	-1,103,192
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	415,647	427,143	0	-415,647	427,143
Vlastné imanie spolu	6,647,657	842,790	0	-415,647	7,074,800

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 415 647 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	20,782
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	394,865
Spolu	415,647

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	724,711	626,013
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	20,855	32,746
Odpis zásob	287,379	97,950
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	7,157	-18,216
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	45,265	33,110
Zmena stavu rezerv	2,200,992	2,414,322
Úrokové náklady (netto)	0	71
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-23,528
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3,286,359	3,162,468
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-169,063	-450,751
Úbytok (prírastok) zásob	-1,630,079	806,226
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1,301,742	-304,647
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	185,475	3,213,296

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	185,475	3,213,296
Zaplatené úroky	0	-71
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-759,237	-319,218
Vyplatené dividendy	-20,782	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-594,544	2,894,007

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-896	-23,493
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	251,909
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	577,395	-1,523,100
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	576,499	-1,294,684

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	20,782	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2,742	671
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1,600,000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	18,040	-1,599,329

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

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5	-6
---	-----------	-----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-112	-106
--	------	------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-117	-112
--	-------------	-------------