

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 25.októbra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	554	510
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	555	535
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>18</i>	<i>14</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25.októbra 2021 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konateľ:	Ing.Renzo Codeca	Ing.Renzo Codeca

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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 - 10 rokov	lineárna	33,33 - 10
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	20 – 26 rokov	lineárna	5 – 3,84
Samostatný hnutelný majetok	2 – 20 rokov	lineárna	50 – 5
Stroje, prístroje a zariadenia			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 150 EUR	4 – 15 rokov	lineárna	25 – 6,66

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

c) Goodwill

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

d) Zásoby

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

Ak 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 účtovej 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. Keďže uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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 účtovej 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

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

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 2021 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 1.1.2021	0	2 274 949	407	8 300 194	173 260	695 871	0	11 444 681
Prírastky	0	0	0	0	0	699 793	0	699 793
Úbytky	0	0	0	0	0	59 365	0	59 365
Presuny	0	1 239 996	0	0	0	-1 239 996	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 514 945	407	8 300 194	173 260	96 303	0	12 085 109
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	1 544 772	407	8 300 194	34 652	0	0	9 880 025
Prírastky	0	195 293	0	0	34 652	0	0	229 945
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 740 065	407	8 300 194	69 304	0	0	10 109 970
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	730 177	0	0	138 608	695 871	0	1 564 656
Stav k 31.12.2021	0	1 774 880	0	0	103 956	96 303	0	1 975 139

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Spoločnosť posúdila indikátory zníženia hodnoty goodwillu. Na základe analýzy tvorba opravnej položky nie je potrebná. Goodwill bol daňovo odpísaný v roku 2019 a účtovne v roku 2020.

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 1.1.2021	1 935 000	22 180 615	42 369 349	0	0	0	8 376 883	3 544 094	78 405 941
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 562 567	9 473 523	15 036 090
Úbytky	0	0	117 542	0	0	0	353 375	0	470 917
Presuny	0	3 455 469	7 534 429	0	0	0	-950 507	-10 039 391	0
Stav k 31.12.2021	1 935 000	25 636 084	49 786 236	0	0	0	12 635 568	2 978 226	92 971 114
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	4 634 246	16 858 768	0	0	0	0	0	21 493 014
Prírastky	0	1 050 923	4 292 428	0	0	0	0	0	5 343 351
Úbytky	0	0	43 434	0	0	0	0	0	43 434
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	5 685 169	21 107 762	0	0	0	0	0	26 792 931
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	464 872	0	0	0	0	0	464 872
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 31.12.2021	0	0	464 872	0	0	0	0	0	464 872
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	1 935 000	17 546 369	25 045 709	0	0	0	8 376 883	3 544 094	56 448 055
Stav k 31.12.2021	1 935 000	19 950 915	28 213 602	0	0	0	12 635 568	2 978 226	65 713 311

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 1.1.2020	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

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 4 164 043 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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	25 731	24 220	21 484	4 247	24 220
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	65 552	12 012	65 552	0	12 012
Výrobky	13 900	80 372	13 900	0	80 372
Zásoby spolu	105 183	116 604	100 936	4 247	116 604

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 1.1.2020	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

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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 483	0	0	0	1 483
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 483	0	0	0	1 483

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 082 538	2 939 201	12 021 739
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 031 727	2 938 193	11 969 920
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	50 811	1 008	51 819
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 844 977	1 483	1 846 460
Daňové pohľadávky a dotácie	1 828 089	0	1 828 089
Iné pohľadávky	16 888	1 483	18 371
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 927 515	2 940 684	13 868 199

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:	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

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 972	5 594
servisná podpora	4 972	5 594
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	42 243	20 729
servisná podpora	22 800	9 197
propagácia	15 000	0
prenájom auta	657	6 310
ostatné služby	3 786	5 222
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	32 766	341 367
cenový rozdiel	0	319 395
fakturácia mzdových nákladov	1 347	1 347
refakturácia nákladov	31 419	20 625
Spolu	79 981	367 690

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 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	37 151	28 475
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	150 207	129 817
Tvorba sociálneho fondu spolu	150 207	129 817
Čerpanie sociálneho fondu	153 492	121 141
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 866	37 151

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 23.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 469 731	0	0	1 469 731
Záväzky zo sociálneho fondu	0	33 866	0	0	33 866
Odložený daňový záväzok	0	1 435 865	0	0	1 435 865
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 469 731	0	0	1 469 731
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	25 728 498	975 073	26 703 571
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	287 110	6 691	293 801
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	25 441 388	968 382	26 409 770
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	16 391 207	0	16 391 207
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 865 914	0	14 865 914
Záväzky voči zamestnancom	0	0	658 992	0	658 992
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	440 439	0	440 439
Daňové záväzky a dotácie	0	0	120 451	0	120 451
Iné záväzky	0	0	305 411	0	305 411
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	42 119 705	975 073	43 094 778

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	1 795 944	0	0	1 795 944
Závazky zo sociálneho fondu	0	37 151	0	0	37 151
Iné dlhodobé závazky	0	294 248	0	0	294 248
Odložený daňový záväzok	0	1 464 545	0	0	1 464 545
Dlhodobé závazky spolu	0	1 795 944	0	0	1 795 944
Krátkodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	17 115 550	577 166	17 692 716
Ostatné krátkodobé závazky, 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 závazky a dotácie	0	0	1 356 380	0	1 356 380
Iné závazky	0	0	318 249	0	318 249
Krátkodobé závazky spolu	0	0	31 550 014	791 409	32 341 423

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 31.12.2021 Splatnosť			Stav k 31.12.2020 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	294 249	0	0	302 988	294 248	0
Finančný náklad	6 324	0	0	19 764	6 324	0
Spolu	300 573	0	0	322 752	300 572	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 379 260	3 322 601	2 247 264	140 000	3 314 597
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>340 552</i>	<i>414 918</i>	<i>219 525</i>	<i>137 811</i>	<i>398 134</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	340 552	414 918	219 525	137 811	398 134
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 038 708</i>	<i>2 907 683</i>	<i>2 027 739</i>	<i>2 189</i>	<i>2 916 463</i>
Bonusy a mzdové prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	1 465 876	1 673 656	1 465 876	0	1 673 656
Ostatné	8 780	0	0	0	8 780
Nevyfakturované dodávky	553 842	1 224 027	551 653	2 189	1 224 027
Benefity	10 210	10 000	10 210	0	10 000
Rezervy spolu	2 379 260	3 322 601	2 247 264	140 000	3 314 597

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti i	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						291	296
cash pooling - debetné úroky						291	296
Spolu						291	296

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						-14 865 913	-11 482 701
		€STR + 10					
vnútropodniková pôžička	EUR	bázických bodov		-5 100 565	-5 100 044	-5 100 565	-5 100 044
		EONIA +75					
cashpooling	EUR	bázických bodov		-9 765 348	-6 382 657	-9 765 348	-6 382 657
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						-14 865 913	-11 482 701

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	90 714	125 737
Bezodplatne nadobudnuté výr. zariadenia od GSK	90 714	125 737
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	359 241	35 023
Bezodplatne nadobudnuté výr. zariadenia od GSK	35 023	35 023
Vystavené faktúry na zatiaľ nevyšpedované výrobky (predaj do tretích krajín)	324 218	0
Spolu	449 955	160 760

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	161 379 816	156 094 926
Tržby za vlastné výrobky	161 272 358	155 992 189
Tržby z predaja služieb	107 458	102 737
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 283 323	1 126 865
Čistý obrat celkom	162 663 139	157 221 791

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Belgicko	9 291 660	10 403 259	0	0	9 291 660	10 403 259
Česká republika	5 142 454	4 412 578	0	0	5 142 454	4 412 578
Dánsko	5 598 857	5 462 268	0	0	5 598 857	5 462 268
Francúzsko	15 275 300	13 833 127	0	0	15 275 300	13 833 127
Grécko	1 501 070	1 351 872	0	0	1 501 070	1 351 872
Chile	2 220 513	2 346 950	0	0	2 220 513	2 346 950
Izrael	1 961 556	1 994 099	0	0	1 961 556	1 994 099
Maďarsko	7 990 496	5 190 798	0	0	7 990 496	5 190 798
Nemecko	26 430 393	26 937 539	0	0	26 430 393	26 937 539
Poľsko	9 235 549	11 158 612	0	0	9 235 549	11 158 612
Portugalsko	2 336 992	2 438 844	0	0	2 336 992	2 438 844
Rumunsko	3 042 391	2 653 939	0	0	3 042 391	2 653 939
Rusko	13 694 163	14 551 402	0	0	13 694 163	14 551 402
Sp.arab.emiráty	2 573 308	1 864 566	0	0	2 573 308	1 864 566
Španielsko	5 222 084	5 387 756	0	0	5 222 084	5 387 756
Taliansko	9 860 519	9 210 144	0	0	9 860 519	9 210 144
Turecko	9 728 253	7 695 329	0	0	9 728 253	7 695 329
Veľká Británia	22 998 434	23 884 916	0	0	22 998 434	23 884 916
Južná Afrika	3 555 785	2 271 038	0	0	3 555 785	2 271 038
Ostatne	3 612 581	2 943 153	107 458	102 737	3 720 039	3 045 890
Spolu	161 272 358	155 992 189	107 458	102 737	161 379 816	156 094 926

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 3 629 527 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 3 377 533 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	487 120	247 766	315 076	239 354	-67 310
Výrobky	4 015 265	877 086	5 286 209	3 138 179	-4 409 123
Spolu	4 502 385	1 124 852	5 601 285	3 377 533	-4 476 433
Manká a škody	x	x	x	214 922	54 833
Dary	x	x	x	3 177	1 787
Iné	x	x	x	33 895	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	3 629 527	-4 419 813

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 283 323	1 126 850
Predaj materiálu	1 064 923	774 541
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	8 602	45 625
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 400	5 750
Výnosy z dotácií (rozpustenie v roku z účtu 384)	35 023	35 023
Výnosy z prefakturácie (prepravných nákladov, ...)	141 787	240 319
Ostatné	29 588	25 592
Finančné výnosy, z toho:	46 645	195 764
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>46 645</i>	<i>195 749</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 879	38 757
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>15</i>
Ostatné	0	15

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 005 324	7 587 624
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>66 738</i>	<i>69 462</i>
súvisiace audítorské služby	59 238	66 462
daňové poradenstvo	7 500	3 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 938 586</i>	<i>7 518 162</i>
Cestovné	1 513	4 002
Doprava	48 217	43 973
Externé práce	543 234	525 791
Firemné akcie	9 975	9 966
Likvidácia odpadu	1 019 300	1 143 719
Logistické služby	1 907 562	1 716 080

Nájomné	386 526	376 857
Náklady na IT	443 481	387 142
Náklady na školenie	131 550	107 757
Náklady na telekomunikačné služby	45 214	42 059
Operatívny leasing výr.zariadení a áut	458 360	417 497
Opravy a udržovanie	813 023	717 157
Ostatné	482 663	402 566
Personálny leasing	121 296	232 670
Poplatky platené Skupine	834 194	630 299
Poplatky za správu LZ	32 338	64 561
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	18 577	36 207
Profesionálne konzultácie	23 394	26 987
Reprezentácia	6 674	11 085
Stráženie	205 153	201 901
Upratovanie	406 343	419 886
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 378 573	1 607 457
Predaj materiálu	930 105	677 417
Manká a škody	318 907	796 910
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	15 498	0
Odpis pohľadávky	0	9 513
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-27 553
Zmluvné a ostatné pokuty, úroky z omeškania	20	61 054
Dary	4 223	1 787
Poistenie	89 047	83 530
Ostatné	20 773	4 799
Finančné náklady, z toho:	557 840	116 518
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	517 638	77 072
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48 183	3 030
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	40 202	39 446
Úrok z vnútropodnikovej pôžičky	9 468	9 428
Úrok z finančného leasingu	13 368	11 851
Ostatné	17 366	18 167

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	17 864 253	15 915 544
Mzdy	11 693 475	10 367 852
Sociálne poistenie	3 011 106	2 877 625
Zdravotné poistenie	1 470 200	1 098 944
Sociálne zabezpečenie	1 689 472	1 571 123

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-9 210 713	0	-756 356	-9 967 069
Zásoby	105 182	0	11 422	116 604
Rezervy	2 038 708	0	868 976	2 907 684
Ostatné	92 801	0	12 527	105 328
Celkom	-6 974 022	0	136 569	-6 837 453
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 464 545	0	28 679	-1 435 865
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 464 545		28 679	-1 435 865
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		28 680	0
Odložený daňový záväzok	1 464 545		-28 680	1 435 865

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	2021		Základ dane	2020	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 190 213			7 436 494		
teoretická daň		1 509 945	21%		1 561 664	21%
Daňovo neuznané náklady	-233 571	-49 050		270 781	56 864	
Spolu		1 460 895	20%		1 618 528	21,76%
Splatná daň z príjmov		1 489 575	21%		1 772 058	23,83%
Odložená daň z príjmov		-28 680	0%		-153 530	- 2,06%
Celková daň z príjmov		1 460 895	20%		1 618 528	21,76%

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	501 871	259 145
Odpísané pohľadávky	197 339	197 339
Záväzky z leasingu	294 249	597 236

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

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív [zásob] a pasív vrátane v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	533 072	820 967
Nákup hmotného majetku	Pridružená účtovná jednotka	289 614	577 137
Nákup zásob (surovín)	Pridružená účtovná jednotka	2 500	1 346 989
Predaj zásob (výrobkov)	Pridružená účtovná jednotka	161 203 682	155 903 071
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	16 164	16 989
Iné	Pridružená účtovná jednotka	585 501	563 894

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	5 100 565	5 100 044
Prijaté pôžičky (cashpooling)	Pridružená účtovná jednotka	9 765 348	6 382 657
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	293 801	406 311
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	11 969 920	9 145 099

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
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	34 661 587	0	0	5 817 966	40 479 553
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 817 966	5 729 318	0	-5 817 966	5 729 318
Vlastné imanie spolu	40 509 553	5 729 318	0	0	46 238 871

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

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 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 5 817 966 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 190 213	7 436 494
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 612 618	6 061 733
Odpis zásob	318 907	796 910
Odpis pohľadávky	0	9 513
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-10 511
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-32 120
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	11 421	36 406
Zmena stavu rezerv	935 337	435 113
Úrokové náklady (netto)	22 836	21 279
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	12 097	-5 750
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 103 429	14 749 067
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 660 571	-20 579
Úbytok (prírastok) zásob	-4 282 770	991 311
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	9 076 777	-1 019 996
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	15 236 865	14 699 803

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	15 236 865	14 699 803
Zaplatené úroky	-22 836	-21 279
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 819 035	-1 097 260
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 394 994	13 581 264

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-15 779 635	-11 479 021
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 401	5 750
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-15 776 234	-11 473 271

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-5	33
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 383 213	-2 092 390
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 383 208	-2 092 357

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

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 968	15 636
---	--------------	---------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 804	-9 832
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 772	5 804