

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť GlaxoSmithKline Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. februára 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel , vložka č.16198/B). IČO Spoločnosti je 35 734 833.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- reklamná a propagačná činnosť,
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,
- koordinácia vykonávania medzinárodných klinických štúdií v Slovenskej republike.
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- organizovanie kongresov a výstav.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. novembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Setfirst Limited, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Setfirst Limited so sídlom 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom GlaxoSmithKline, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje GlaxoSmithKline plc. so sídlom 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 47 | 53 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 49 | 50 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 9 | 10 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|------------------------------------|---|
| Konatelia: Ing. Katarína Bodnárová | Alja Podgoršek Gradišek (od 04.01.2019) Ing. Katarína Bodnárová (od 21.02.2019) Ing. Jozef Jačanin (do 20.02.2019) MUDr. Andrea Kočíšová (do 03.01.2019) |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Výška podielu na základnom imaní

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Setfirst Limited | | | | |
| Spolu | | | | |
| Setfirst Limited | 21 647 614 | 100% | 100% | 0 |
| Spolu | 21 647 614 | 100% | 100% | 0 |

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, poisťné a pod.).

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Ocenené práva (licencie) | 4 | lineárna | 25 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR | 1 | jednorazovo | 100 |

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 5 |
| Samostatný hnutelný majetok | | | |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 4-6 | lineárna | 16,7-25 |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 4 | lineárna | 25 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR | 1 | jednorazovo | 100 |

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka (účtované ako krátkodobý finančný majetok) obstarávacou cenou.

d) Zásoby

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

Vedľajšie náklady na obstaranie sa rozpúšťajú do nákladov takto:

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu

% oceňovacieho rozdielu (OR) = (počiatočný stav OR + prírastok OR) / (počiatočný stav zásob + prírastok zásob)

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

Nakoľko je rozdiel medzi obstarávacou cenou a ich čistou realizačnou hodnotou kompenzovaný cez fakturáciu Service Fee, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa o opravnej položke neúčtuje.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti (ceniny), zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé dlhové cenné papiere, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka od ich obstarania.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru na lokálnom trhu a služieb poskytovaných spoločnostiam v Skupine.

II. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 189,121 | 84,485 | 0 | 0 | 0 | 0 | 273,606 |
| Prírastky | 0 | 0 | 12,955 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,955 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 189,121 | 97,440 | 0 | 0 | 0 | 0 | 286,561 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 189,121 | 52,860 | 0 | 0 | 0 | 0 | 241,981 |
| Prírastky | 0 | 0 | 12,645 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,645 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 189,121 | 65,505 | 0 | 0 | 0 | 0 | 254,626 |
| 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 | 31,625 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31,625 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 0 | 31,935 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31,935 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2019 | 0 | 189,121 | 77,464 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266,585 |
| Prírastky | 0 | 0 | 7,021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,021 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2019 | 0 | 189,121 | 84,485 | 0 | 0 | 0 | 0 | 273,606 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2019 | 0 | 184,268 | 44,510 | 0 | 0 | 0 | 0 | 228,778 |
| Prírastky | 0 | 4,853 | 8,350 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,203 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2019 | 0 | 189,121 | 52,860 | 0 | 0 | 0 | 0 | 241,981 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2019 | 0 | 4,853 | 32,954 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37,807 |
| Stav k 31.12.2019 | 0 | 0 | 31,625 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31,625 |

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|----------|---------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 19,290 | 491,341 | 0 | 0 | 4,070 | 0 | 0 | 514,701 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 73,746 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 73,746 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 19,290 | 417,595 | 0 | 0 | 4,070 | 0 | 0 | 440,955 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 19,290 | 456,629 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 475,919 |
| Prírastky | 0 | 0 | 21,082 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21,082 |
| Úbytky | 0 | 0 | 64,124 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 64,124 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 19,290 | 413,587 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 432,877 |
| 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 | 34,712 | 0 | 0 | 4,070 | 0 | 0 | 38,782 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 0 | 4,008 | 0 | 0 | 4,070 | 0 | 0 | 8,078 |

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

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:

| | 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 |
|---------------------|--------------------|---------------|---|--|----------------------|
| Tovar | 0 | 86 080 | 0 | 0 | 86 080 |
| Zásoby spolu | 0 | 86 080 | 0 | 0 | 86 080 |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob je počas účtovného obdobia zohľadnené vytvorením opravnej položky. Nakoľko je rozdiel medzi obstarávacou cenou a ich čistou realizačnou hodnotou kompenzovaný cez fakturáciu Promotional Allowance voči dodávateľom portfólia, Spoločnosť sa v roku 2017 rozhodla zmeniť účtovnú politiku ohľadom tvorby opravnej položky a keďže Spoločnosť neznáša riziká a straty v súvislosti so zásobami, od 1.1.2017 Spoločnosť o opravnej položke neúčtuje.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2019 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2019 |
|---------------------|--------------------|-----------|--|---|----------------------|
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

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

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|--|------|-------------------------------|---------------------|----------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | | | | k 31.12.2020 | k 31.12.2019 | k 31.12.2020 | k 31.12.2019 |
| Krátkodobé pôžičky, | | | | | | | |
| z toho: | | | | 5 238 459 | 4 968 136 | 5 238 459 | 4 968 136 |
| Cash-pooling (GlaxoSmithKline Finance plc) | EUR | LIBOR- 0,01% z depozitu | na požiadanie | 5 238 459 | 4 968 136 | 5 238 459 | 4 968 136 |
| Spolu | | | | | | 5 238 459 | 4 968 136 |

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 dôv. zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôv. vyradenia maj. z účtov. | Stav k 31.12.2020 |
|--|--------------------|-----------|---|---|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2020 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôv. zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôv. vyradenia maj. z účtov. | Stav k 31.12.2020 |
|--|--------------------|-----------|---|---|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti 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: | 6,358,298 | 0 | 6,358,298 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1,472,790 | 0 | 1,472,790 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 4,885,508 | 0 | 4,885,508 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 5,238,459 | 0 | 5,238,459 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 5,238,459 | 0 | 5,238,459 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 11,596,757 | 0 | 11,596,757 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 6,145,245 | 159,790 | 6,305,035 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1,719,908 | 0 | 1,719,908 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 4,425,337 | 159,790 | 4,585,127 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 4,968,136 | 0 | 4,968,136 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 257,243 | 0 | 257,243 |
| Iné pohľadávky | 10,000 | 0 | 10,000 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 11,380,624 | 159,790 | 11,540,414 |

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti III bod 6 na strane 20.

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku (KFM) k 31. decembru 2020:

| Krátkodobý finančný majetok | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 6,500,000 | 6,500,000 |
| Obstarávacia cena KFM spolu | 6,500,000 | 6,500,000 |
| Opravná položka ku KFM | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota KFM spolu | 6,500,000 | 6,500,000 |

Na krátkodobý finančný majetok Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky disponovať s ním nie je ani nijako inak obmedzené.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 13,874 | 17,178 |
| Management Fee | 13,874 | 17,178 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 78,413 | 123,103 |
| Management Fee | 31,052 | 44,512 |
| Ostatne | 47,361 | 78,591 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 2,699,574 | 1,483,277 |
| Spolu | 2,791,861 | 1,623,558 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 22.

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|--|---------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4,479 | 2,556 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 14,692 | 21,678 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 14,692 | 21,678 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 14,417 | 19,755 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4,754 | 4,479 |

3. Závazky

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

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 4,754 | 0 | 4,754 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 4,754 | 0 | 4,754 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 4,754 | 0 | 4,754 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 661,368 | 289,998 | 951,366 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 402,424 | 279,181 | 681,605 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 258,944 | 10,817 | 269,761 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 1,620,036 | 0 | 1,620,036 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 740,982 | 0 | 740,982 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 145,052 | 0 | 145,052 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 97,805 | 0 | 97,805 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 636,197 | 0 | 636,197 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 2,281,404 | 289,998 | 2,571,402 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu závazky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 4,479 | 0 | 4,479 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 4,479 | 0 | 4,479 |
| Dlhodobé závazky spolu | 0 | 0 | 4,479 | 0 | 4,479 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1,783,775 | 129,689 | 1,913,465 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 1,372,593 | 116,343 | 1,488,936 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 411,183 | 13,346 | 424,529 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 451,816 | 0 | 451,816 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 108,074 | 0 | 108,074 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 81,921 | 0 | 81,921 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 261,821 | 0 | 261,821 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 2,235,591 | 129,689 | 2,365,281 |

Závazky 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: | 99,135 | 0 | 99,135 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>99,135</i> | <i>0</i> | <i>99,135</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Odstupné | 99,135 | 0 | 99,135 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 917,025 | 2,931,188 | 917,024 | 0 | 2,931,189 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>48,964</i> | <i>82,318</i> | <i>48,963</i> | <i>0</i> | <i>82,318</i> |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 48,964 | 82,318 | 48,964 | 0 | 82,318 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>868,061</i> | <i>2,848,871</i> | <i>868,061</i> | <i>0</i> | <i>2,848,871</i> |
| Odmeny pracovníkom | 478,322 | 362,776 | 478,322 | 0 | 362,776 |
| Dobropisy | 256,981 | 245,029 | 256,981 | 0 | 245,029 |
| Odstupné | 0 | 1,233,994 | 0 | 0 | 1,233,994 |
| Nevyfakturované náklady | 132,758 | 1,007,071 | 132,758 | 0 | 1,007,071 |
| Rezervy spolu | 1,016,160 | 2,931,188 | 1,016,159 | 0 | 2,931,189 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 | k | k | k |
| | | | | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Dlhodobé bankové úvery, z toho: | | | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | | | 374 | 7,309 |
| Kreditné karty VISA | | | | 0 | 0 | 374 | 7,309 |
| Spolu | | | | | | 374 | 7,309 |

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k | Stav k |
|--|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 13,874 | 17,178 |
| Management Fee | 13,874 | 17,178 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 78,413 | 123,103 |
| Management Fee | 31,052 | 44,512 |
| Ostatne | 47,361 | 78,591 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 2,699,574 | 1,483,277 |
| Service Fee | 2,699,574 | 1,483,277 |
| Spolu | 2,791,861 | 1,623,558 |

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

1. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 37,082,663 | 39,668,935 |
| Tržby z predaja služieb | 9,136,513 | 9,802,118 |
| Tržby za tovar | 27,946,150 | 29,866,817 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1,325,739 | 550,374 |
| Čistý obrat celkom | 38,408,402 | 40,219,309 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Predaj tovaru | | Poskytovanie služieb | | Spolu | |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Slovensko | 27,946,150 | 29,866,817 | 3,611 | 266,851 | 27,949,762 | 30,133,668 |
| Česká republika | 0 | 0 | 271,075 | 17,871 | 271,075 | 17,871 |
| Belgicko | 0 | 0 | 686,328 | 506,171 | 686,328 | 506,171 |
| Veľká Británia | 0 | 0 | 8,175,498 | 8,982,111 | 8,175,498 | 8,982,111 |
| Slovinsko | 0 | 0 | 0 | 7,023 | 0 | 7,023 |
| Rakúsko | 0 | 0 | 0 | 14,030 | 0 | 14,030 |
| Maďarsko | 0 | 0 | 0 | 8,061 | 0 | 8,061 |
| Spolu | 27,946,150 | 29,866,817 | 9,136,513 | 9,802,118 | 37,082,663 | 39,668,935 |

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 |
|--|------------------|----------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1,325,739 | 550,374 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 3,026 | 538,263 |
| Náhrady škôd od poisťovní | 14,213 | 1,229 |
| Ostatné | 26,500 | 10,882 |
| OE project re-invoicing | 1,282,000 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 2,785 | 1,882 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>2,270</i> | <i>1,269</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2,270 | 1,269 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>515</i> | <i>613</i> |
| Výnosy z cenných papierov | 515 | 613 |

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: | 3,184,223 | 3,658,270 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 38,525 | 49,780 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 20,000 | 22,979 |
| daňové poradenstvo | 18,525 | 26,801 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 3,145,698 | 3,608,490 |
| Nájomné | 483,396 | 345,979 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 183,131 | 94,885 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 879,700 | 856,471 |
| Náklady na IT | 39,874 | 83,292 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 28,419 | 39,583 |
| Opravy a udržiavanie | 8,246 | 25,337 |
| Cestovné | 36,616 | 128,025 |
| Náklady na reprezentáciu | 21,296 | 98,700 |
| Prepravné | 0 | 4,375 |
| Školenie | 12,754 | 12,999 |
| Klinické skúšanie | 0 | 18,442 |
| Registračné poplatky | 230,202 | 214,800 |
| Poplatky vyplývajúce zo zmlúv | 748,718 | 936,140 |
| Externé služby (mzdová agenda, preklady, atď) | 24,208 | 208,891 |
| Ostatné | 449,138 | 540,572 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 15,761 | 443,444 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 0 | 411,029 |
| Zostatková cena majetku a záväzkov pri predaji časti podniku | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Dary a granty | 9,665 | 32,407 |
| Pokuty a penále | 6,090 | 0 |
| Ostatné | 6 | 8 |
| Finančné náklady, z toho: | 28,369 | 35,118 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 1,939 | 2,745 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 1,177 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 26,430 | 32,373 |
| Poistné | 22,051 | 25,888 |
| Bankové poplatky | 4,379 | 6,485 |

5. Osobné náklady

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 4,325,555 | 3,433,481 |
| Mzdy | 3,089,831 | 2,243,005 |
| Sociálne poistenie | 818,425 | 665,926 |
| Zdravotné poistenie | 257,540 | 287,001 |
| Sociálne zabezpečenie | 50,560 | 109,687 |
| Ostatné sociálne náklady | 109,199 | 127,862 |

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 | -4,076 | 0 | 4,076 | 0 |
| Zásoby | | 0 | 86,080 | 86,080 |
| Pohľadávky | | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy | 967,195 | 0 | 1,881,676 | 2,848,871 |
| Daňové straty | 73,470 | 0 | -36,735 | 36,735 |
| Nevyužitá daňové odpočty | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné | 274,280 | 0 | 158,110 | 432,390 |
| Celkom | 1,310,869 | 0 | 2,093,207 | 3,404,076 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 275,283 | | 439,573 | 714,856 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 275,283 | | 439,573 | 714,856 |
| 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: | 905,085 | | | 1,071,625 | | |
| teoretická daň | | 190,068 | 21% | | 225,041 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 120,882 | 25,385 | | 317,157 | 66,603 | |
| Spolu | | 215,453 | 24% | | 291,644 | 27.22% |
| Splatná daň z príjmov | | 655,026 | 72% | | 305,326 | 28.49% |
| Odložená daň z príjmov | | -439,573 | 49% | | -13,682 | 1.28% |
| Celková daň z príjmov | | 215,453 | 24% | | 291,644 | 27.22% |

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0 | 2,320,220 |

V. 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 2010.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2020 | 2019 |
|---|---|------------------------------|------------------------------|
| Nákup zásob | Ostatné spriaznené strany | 30,208,800 | 29,817,946 |
| Nákup služieb | Ostatné spriaznené strany | 485,008 | 988,627 |
| Predaj zásob | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Predaj služieb | Ostatné spriaznené strany | 9,136,513 | 9,802,118 |
| Licencie | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 1,472,790 | 1,719,909 |
| Závazky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 681,605 | 1,488,936 |
| Poskytnuté/Prijaté pôžičky (Cash-pooling) | Ostatné spriaznené strany | 5,238,459 | 4,968,136 |
| Vklad do základného imania | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 21,647,614 | 21,647,614 |
| Iné (Cenné papiere) | Ostatné spriaznené strany | 6,500,000 | 6,500,000 |
| Iné (Výdavky budúcich období) | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Iné (Náklady budúcich období) | Ostatné spriaznené strany | 44,926 | 61,689 |
| Iné (Príjmy budúcich období) | Ostatné spriaznené strany | 2,699,574 | 1,483,277 |

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

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

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2020 |
|---|-------------------|----------------|----------|-----------------|----------------------|
| | 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 21,647,614 | 0 | 0 | 0 | 21,647,614 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 1,414,705 | 38,999 | 0 | 0 | 1,453,704 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 779,981 | 689,632 | 0 | -779,981 | 689,632 |
| Vlastné imanie spolu | 23,842,300 | 728,631 | 0 | -779,981 | 23,790,950 |

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

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

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka dňa 23. novembra 2020 bola časť účtovného zisku spoločnosti za rok 2019 vo výške 740 987,83 EUR pripísaná na účet č. 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a povinná časť vo výške 38 999,04, t.j. 5% z čistého zisku bola pripísaná na účet č. 421 – Zákonný rezervný fond.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka k 23. novembra 2020 bol nerozdelený zisk minulých rokov schválený na výplatu dividend spoločníkovi vo výške 740 987,83 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 779 981 EUR bol rozdelený nasledovne:

| | |
|--|----------------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 740 988 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 38 999 |
| Spolu | 779 981 |

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

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

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 905,085 | 1,071,625 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 43,349 | 62,823 |
| Odpis zásob | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 86,080 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | 1,915,029 | -94,932 |
| Úrokové náklady (netto) | 0 | 0 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | -127,233 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 2,949,543 | 912,283 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -1,207,334 | 2,964,947 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -516,226 | 2,275,219 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -884,286 | -2,968,420 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | 341,697 | 3,184,029 |
| | | |
| Názov položky | 2020 | 2019 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 341,697 | 3,184,029 |
| Zaplatené úroky | 0 | 0 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -52,315 | -1,059,453 |
| Vyplatené dividendy | -38,999 | -335,004 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 250,383 | 1,789,572 |
| | | |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -12,955 | -7,022 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 538,262 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | -270,323 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -283,278 | 531,240 |

Peňažné toky z finančnej činnosti

| | | |
|--|---------------|-------------------|
| Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 38,999 | 0 |
| Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -6,935 | 2,276 |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | -2,323,203 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 32,064 | -2,320,927 |

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

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -831 | -115 |
|---|-------------|-------------|

| | | |
|--|------------|------------|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 744 | 859 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | -87 | 744 |