

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Na základe rozhodnutia spoločníkov dňa 25. júla 2021 bola schválená účtovná závierka 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 skupiny GlaxoSmithKline. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť GlaxoSmithKline plc., 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, United Kingdom. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | | |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | Stav k | Stav k |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 33 | 33 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 39 | 39 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 3 | 3 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Na základe rozhodnutia spoločníkov dňa 25. júla 2021 bola schválená spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítor účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Konatelia: | Lukasz Czepiel Ladislav Hylmar | Lukasz Czepiel Tomáš Fojt |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a 2020:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

d) Zásoby

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

Vedľajšie náklady na obstaranie sa rozpušťajú do nákladov takto:

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu
% oceňovacieho rozdielu (OR) = (počiatočný stav OR + prírastok OR) / (počiatočný stav zásob + prírastok zásob)

Ak je obstarávacia 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 nevyhľadateľnosti 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 a iné operatívne náklady.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

r) Ostatné informácie

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

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | 0 | 0 | 65,042 | 0 | 0 | 3,405 | 0 | 68,447 |
| Prírastky | 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 | 65,042 | 0 | 0 | 3,405 | 0 | 68,447 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | 0 | 0 | 53,134 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53,134 |
| Prírastky | 0 | 0 | 8,804 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,804 |
| 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 | 61,938 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61,938 |
| 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 | 0 | 11,908 | 0 | 0 | 3,405 | 0 | 15,313 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 0 | 3,104 | 0 | 0 | 3,405 | 0 | 6,509 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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.

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 | 0 | 0 | 19,698 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19,698 |
| Prírastky | 0 | 0 | 10,190 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,190 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 0 | 29,888 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29,888 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 0 | 11,475 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,475 |
| Prírastky | 0 | 0 | 3,093 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,093 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 0 | 14,568 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,568 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 0 | 8,223 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,223 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 0 | 15,320 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,320 |

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

3. Zásoby

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

| Zásoby | Stav k 1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k |
|--|--------------------|----------------|--|---|----------------|
| | | | | | 31.12.2021 |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 198,502 | 218,046 | 0 | 198,502 | 218,046 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 198,502 | 218,046 | 0 | 198,502 | 218,046 |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 153,237 | 198,502 | 0 | 153,237 | 198,502 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 153,237 | 198,502 | 0 | 153,237 | 198,502 |

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

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|--|------|-------------------------------|---------------------|----------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | | | | 31.12.2021 k | 31.12.2020 k | 31.12.2021 k | 31.12.2020 k |
| Krátkodobé pôžičky, | | | | | | | |
| z toho: | | | | -185 225 | 4 525 781 | -185 225 | 4 525 781 |
| Cash-pooling (GlaxoSmithKline Finance plc) | EUR | LIBOR- 0,00% z depozitu | na požiadanie | -185 225 | 4 525 781 | -185 225 | 4 525 781 |
| Spolu | | | | | | -185 225 | 4 525 781 |

5. 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 z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 233,270 | 27,181 | 233,270 | 0 | 27,181 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 233,270 | 27,181 | 233,270 | 0 | 27,181 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 233,270 | 27,181 | 233,270 | 0 | 27,181 |

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 z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 226,113 | 233,270 | 226,113 | 0 | 233,270 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 226,113 | 233,270 | 226,113 | 0 | 233,270 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 226,113 | 233,270 | 226,113 | 0 | 233,270 |

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 6,741,400 | 0 | 6,741,400 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 95,968 | 0 | 95,968 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 6,645,432 | 0 | 6,645,432 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 735,563 | 0 | 735,563 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 731,621 | 0 | 731,621 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 3,942 | 0 | 3,942 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7,476,963 | 0 | 7,476,963 |

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

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

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Management fee | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 4,499 | 9,001 |
| Management fee | | 3,972 |
| Paušálne poplatky | 4,499 | 5,029 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1,194,000 | 230,000 |
| Ostatné (TP adj 2021) | 1,194,000 | 230,000 |
| Spolu | 1,198,499 | 239,001 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|--|--------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 484 | 14 417 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 7 484 | 14 417 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 7 484 | 14 417 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 0 | 0 |

3. Závazky

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

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 2,443,981 | 0 | 2,443,981 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 1,394,411 | | 1,394,411 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 1,049,570 | | 1,049,570 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 499,312 | 0 | 499,312 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 185,225 | 0 | 185,225 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 98,005 | 0 | 98,005 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 34,498 | 0 | 34,498 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 181,584 | 0 | 181,584 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 2,943,293 | 0 | 2,943,293 |

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 |
| Dlhodobé závazky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1,693,782 | 0 | 1,693,782 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 458,796 | | 458,796 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 1,234,986 | | 1,234,986 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 715,618 | 0 | 715,618 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 64,641 | 0 | 64,641 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 50,337 | 0 | 50,337 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 600,640 | 0 | 600,640 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné závazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 2,409,400 | 0 | 2,409,400 |

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

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

| Názov položky | Stav k 1.1.2021 | | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2021 | |
|--|------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|
| | Tvorba | | | | | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 7,222,863 | 3,586,297 | 7,222,863 | 0 | 3,586,297 | 3,586,297 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>14,483</i> | <i>32,186</i> | <i>14,483</i> | <i>0</i> | <i>32,186</i> | <i>32,186</i> |
| Nevyčerpané dovolenky | 14,483 | 32,186 | 14,483 | 0 | 32,186 | 32,186 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>7,208,380</i> | <i>3,554,111</i> | <i>7,208,380</i> | <i>0</i> | <i>3,554,111</i> | <i>3,554,111</i> |
| Odmeny pracovníkom | 200,000 | | 200,000 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované náklady | 7,003,729 | 3,554,111 | 7,003,729 | 0 | 3,554,111 | 3,554,111 |
| Pokuty, penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné | 4,651 | 0 | 4,651 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy spolu | 7,222,863 | 3,586,297 | 7,222,863 | 0 | 3,586,297 | 3,586,297 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | | | | Stav k |
|--|------------------|------------------|------------------|----------|------------------|
| | 1.1.2020 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2020 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 5,021,871 | 7,218,213 | 5,017,221 | 0 | 7,222,863 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>21,393</i> | <i>14,483</i> | <i>21,393</i> | <i>0</i> | <i>14,483</i> |
| Nevyčerpané dovolenky | 21,393 | 14,483 | 21,394 | 0 | 14,483 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>5,000,478</i> | <i>7,203,729</i> | <i>4,995,827</i> | <i>0</i> | <i>7,208,380</i> |
| Odmeny pracovníkom | 100,772 | 200,000 | 100,772 | 0 | 200,000 |
| Nevyfakturované náklady | 4,895,055 | 7,003,729 | 4,895,055 | 0 | 7,003,729 |
| Pokuty, penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné | 4,651 | 0 | 0 | 0 | 4,651 |
| Rezervy spolu | 5,021,871 | 7,218,213 | 5,017,221 | 0 | 7,222,863 |

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 |
| | | | | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Dlhodobé bankové úvery, z toho: | | | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | 23 | 217 | 23 | 217 |
| Kreditné karty VISA | | | | 23 | 217 | 23 | 217 |
| Spolu | | | | | | 23 | 217 |

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

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

1. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 38,989,587 | 34,967,868 |
| Tržby za vlastné výroby | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 326,176 | 230,000 |
| Tržby za tovar | 38,663,411 | 34,737,868 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 4,501 | 19,468 |
| Čistý obrat celkom | 38,994,088 | 34,987,336 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | <i>Dentálna hygiena, kozmetika, zdravotnícke pomôcky a výživové doplňky</i> | | <i>Vol'nopredajné lieky</i> | | Spolu | |
|---------------|---|-------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Slovensko | 15,829,866 | 14,197,039 | 23,159,721 | 20,770,829 | 38,989,587 | 34,967,868 |
| Spolu | 15,829,866 | 14,197,039 | 23,159,721 | 20,770,829 | 38,989,587 | 34,967,868 |

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 | 2021 | 2020 |
|--|---------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4,501 | 19,468 |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii | 0 | 2,517 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 0 | 0 |
| Poistne plnenia | 0 | 6,850 |
| Ostatné | 4,501 | 10,102 |
| Finančné výnosy, z toho: | 28,227 | 160,332 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 28,227 | 160,332 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2,270 | 2,270 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 0 | 0 |
| Vynosy z krátkodobého finančného majetku | 0 | 0 |

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 | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 17,317,104 | 9,803,141 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 25,000 | 32,000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 25,000 | 32,000 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 17,292,104 | 9,771,141 |
| Nákup licencií | 55,712 | 60,216 |
| Nájomné | 523,730 | 471,826 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 221,817 | 333,158 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 15,116,151 | 7,037,052 |
| Náklady na IT | 51,101 | 36,125 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 7,016 | 21,998 |
| Opravy a udržiavanie | 4,473 | 3,366 |
| Cestovné | 19,639 | 20,590 |
| Náklady na reprezentáciu | 28,517 | 11,446 |
| Školenie | 12,365 | 3,790 |
| Registračné poplatky | 90,640 | 97,815 |
| Služby servisných centier | 0 | 0 |
| Externé služby (mzdová agenda, preklady, atď) | 236,278 | 280,781 |
| Poplatky vyplývajúce zo zmlúv | 259,979 | 1,127,309 |
| Ostatné | 85,274 | 258,248 |
| Služby manažérskeho tímu | 579,413 | 7,420 |
| Nákup IC služieb | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | -118,893 | 313,089 |
| Manká a škody | 76,536 | 287,379 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -206,049 | 7,157 |
| Ostatné | 10,620 | 9,413 |
| Granty | 0 | 9,140 |
| Finančné náklady, z toho: | 163,910 | 239,843 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 123,433 | 192,610 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 23,201 | 192,610 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 40,477 | 47,233 |
| Poistné | 33,677 | 34,770 |
| Bankové poplatky | 2,991 | 9,850 |
| Úroky | 272 | 0 |
| Ostatné | 3,537 | 2,613 |

5. Osobné náklady

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 1,778,175 | 1,852,762 |
| Mzdy | 1,191,145 | 1,246,206 |
| Sociálne poistenie | 328,770 | 332,321 |
| Zdravotné poistenie | 133,588 | 135,030 |
| Sociálne zabezpečenie | 44,256 | 56,061 |
| Ostatné sociálne náklady | 80,415 | 83,143 |

6. 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 | 80 | 0 | 769 | 849 |
| Zásoby | 198,502 | 0 | 19,544 | 218,046 |
| Pohľadávky | 233,270 | 0 | -206,089 | 27,181 |
| Rezervy | 7,208,380 | 0 | -3,654,270 | 3,554,110 |
| Daňové straty | 115,394 | 0 | -115,394 | 0 |
| Nevyužitá daňové odpočty | | 0 | 2,889,863 | 2,889,863 |
| Ostatné | | 0 | | 220,471 |
| Celkom | 7,755,626 | 0 | -1,065,577 | 6,910,520 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 1,628,681 | 0 | -223,771 | 1,451,209 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | -69,105 | |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 1,628,681 | | | 1,451,209 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 1,628,681 | | 0 | 1,411,258 |
| 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 | 2021 | | | 2020 | | |
|---|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 743,582 | | | 724,711 | | |
| teoretická daň | | 156,152 | 21% | | 152,189 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 291,768 | 61,271 | | 692,279 | 145,379 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Spolu | | 217,423 | 29% | | 297,568 | 41% |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | | | 762,468 | 105% |
| Odložená daň z príjmov | | 217,423 | 29% | | 464,900 | - 64% |
| Celková daň z príjmov | | 217,423 | 29% | | 297,568 | 41% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2021 | 2020 |
|----------------------------|---------------------------|------------|------------|
| Nákup zásob | Ostatné spriaznené strany | 12,181,237 | 16,603,970 |
| Nákup služieb | Ostatné spriaznené strany | | |
| Predaj služieb | Ostatné spriaznené strany | | |
| Licencie | Ostatné spriaznené strany | 55,712 | 60,216 |

| | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|-----------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| Záväzky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | -1,394,411 | -458,796 |
| Poskytnuté pôžičky (Cash-pooling) | Ostatné spriaznené strany | | 4,525,781 |
| Prijaté pôžičky | Ostatné spriaznené strany | -185,225 | |
| Vklad do základného imania | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | -6,463,885 | -6,463,885 |
| Iné (Ostatné pohľadávky) | Ostatné spriaznené strany | | |

2. Prijmy 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. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2021 |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| | 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 6,463,885 | 0 | 0 | 0 | 6,463,885 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 64,348 | 21,357 | 0 | 0 | 85,705 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1,222,616 | 405,784 | 0 | 0 | 1,628,400 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1,103,192 | 0 | 0 | 0 | -1,103,192 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 427,143 | 0 | 427,143 | 566,110 | 566,110 |
| Vlastné imanie spolu | 7,074,800 | 427,141 | 427,143 | 566,110 | 7,600,957 |

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 427,141 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Rozdelenie účtovného zisku 2020 |
|--|------------------------------------|
| Prídela do zákonného rezervného fondu | 21,357 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 405,784 |
| Spolu | 427,141 |

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 743,582 | 724,711 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 7,352 | 20,855 |
| Odpis zásob | 76,536 | 287,379 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -206,089 | 7,157 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 19,544 | 45,265 |
| Zmena stavu rezerv | -3,636,566 | 2,200,992 |
| Úrokové náklady (netto) | 272 | 0 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | -2,995,369 | 3,286,359 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -1,573,098 | -169,063 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 234,053 | -1,630,079 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 702,680 | -1,301,742 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | -3,631,734 | 185,475 |

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-----------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | -3,631,734 | 185,475 |
| Zaplatené úroky | -272 | 0 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -1,085,633 | -759,237 |
| Vyplatené dividendy | -21,359 | -20,782 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -4,738,998 | -594,544 |

Peňažné toky z investičnej činnosti

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Nákup dlhodobého majetku | 6,880 | -896 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 4,525,781 | 577,395 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 4,532,661 | 576,499 |

Peňažné toky z finančnej činnosti

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 21,357 | 20,782 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -194 | -2,742 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 185,225 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 206,388 | 18,040 |

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

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 51 | -5 |
|---|-----------|-----------|

| | | |
|--|------------|-------------|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | -117 | -112 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | -66 | -117 |

Ostatné vyhlásenia

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 expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku.

Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť by však, vzhľadom na štruktúru aktív, pasív nemala viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Skupina GSK sa rozhodla rozdeliť farmaceutickú a konzumerskú divíziu na dve samostatné jednotky – vzniknú dve samostatné a nezávislé spoločnosti s oddelenou vlastníckou štruktúrou. Udeje sa tak v priebehu roku 2022. Entita GSK Consumer Healthcare bude niesť obchodný názov Haleon. Rozdelenie umožní efektívnejší výkon obchodných aktivít a sústredenie sa na core business.