

Roche Slovensko, s.r.o.

Správa nezávislého audítora,
účtovná závierka a výročná
správa k 31. decembru 2022

Obsah

1. Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Individuálna účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2022
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2022
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2022

2. Výročná správa



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníci a konateľovi spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2022; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

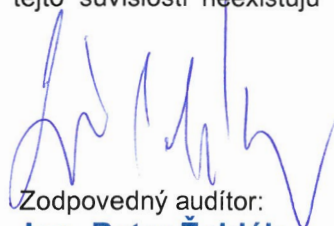
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 15. júna 2023

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V X Y Z 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ Small	Účtovná jednotka ☐ mimoriadna ☒ Large	Mesiac od 0 1 2 0 2 2
IČO 3 5 8 8 7 1 1 7	☐ priebežná (vyznačí sa x)		Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 4 6 4 6 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)

x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

x Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

(v celých eurách)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R o c h e S l o v e n s k o , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo

P r i b i l n o v a 7 8 2 8 / 1 9

PSČ Obec

8 1 1 0 9 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I ,

o d d i e l S r o . , v l o ž k a 3 1 8 4 5 / B

Telefónne číslo Faxové číslo

0 9 4 5 / 5 0 4 4 7 0 /

E-mailová adresa

r a d o s l a v . g e r e g @ r o c h e . c o m

Zostavená dňa:

1 2 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou.

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezenlačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3										
				Korekcia - časť 2																				
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01		6	7	9	5	7	6	2	5		4	9	9	0	9	4	1	1				
				1	8	0	4	8	2	1	4					5	8	9	7	0	0	1	3	
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02		1	9	2	8	6	2	7	8		4	7	3	3	5	6	9					
				1	4	5	5	2	7	0	9					4	7	4	8	0	4	5		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				2	3	5	2	6	1													
						2	3	5	2	6	1													
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																						
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				2	3	5	2	6	1													
						2	3	5	2	6	1													
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06																						
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																						
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																						
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09																						
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																						
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1	9	0	5	1	0	1	7		4	7	3	3	5	6	9					
				1	4	3	1	7	4	4	8					4	7	4	8	0	4	5		
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12																						
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				3	7	2	4	8	9				2	0	5	6	9	9				
						1	6	6	7	9	0							2	4	2	9	4	8	
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14		1	8	6	7	2	4	2	3		4	5	2	1	7	6	5					
				1	4	1	5	0	6	5	8							4	5	0	5	0	9	7

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18		6 1 0 5	6 1 0 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nabobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	indexIC113 =indexIC1138	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																			
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3																		
				Korekcia - časť 2																												
a	b	c																														
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29																														
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30																														
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31																														
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32																														
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	4	6	9	6	2	4	5	4		4	3	4	6	6	9	4	9													
			3	4	9	5	5	0	5						5	3	4	8	3	7	1	9										
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1	0	0	2	5	3	0	0						8	9	0	5	4	1	0										
			1	1	1	9	8	9	0						1	1	8	4	7	1	6	1										
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1					2	3	3						1	2	3	3													
																		1										6	9	9		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36																														
3.	Výrobky (123) - 194	37																														
4.	Zvieratá (124) - 195	38																														
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1	0	0	2	4	0	6	7						8	9	0	4	1	7	7										
			1	1	1	9	8	9	0						1	1	8	4	5	4	6	2										
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40																														
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4	8	8	2	1	2	0						4	8	8	2	1	2	0											
																		4										6	1	3	4	4
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42																														

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3									
				Korekcia - časť 2																			
a	b	c																					
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43																					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44																					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45																					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46																					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47																					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48																					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49																					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50																					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51																					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 8 8 2 1 2 0										4 8 8 2 1 2 0										
													4 6 1 3 4 4 1										
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 2 0 5 5 0 3 4										2 9 6 7 9 4 1 9										
			2 3 7 5 6 1 5										3 7 0 2 3 1 1 7										
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 9 5 0 7 0 7 0										1 7 1 3 1 4 5 5										
			2 3 7 5 6 1 5										2 4 0 3 3 0 9 9										
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 9 9 8 3 5 8										1 9 9 8 3 5 8										
													2 0 7 3 1 3 5										
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56																					

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
			1	Brutto - časť 1						Netto 2				Netto 3										
				Korekcia - časť 2																				
a	b	c																						
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 7 5 0 8 7 1 2										1 5 1 3 3 0 9 7											
			2 3 7 5 6 1 5														2 1 9 5 9 9 6 4							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																						
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 1 7 9 3 2 9 0										1 1 7 9 3 2 9 0											
																	1 2 9 4 0 0 5 8							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																						
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																						
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62																						
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	7 4 4 8 3 4										7 4 4 8 3 4											
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																						
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 8 4 0										9 8 4 0											
																	4 9 9 6 0							
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																						
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																						
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																						
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69																						
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70																						

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 0 8 8 9 3	1 7 0 8 8 9 3	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 6 2 5 2 7	4 6 2 5 2 7	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 2 4 6 3 6 6	1 2 4 6 3 6 6	
					7 3 8 2 4 9
					2 8 9 0 7 3

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 9 9 0 9 4 1 0	5 8 9 7 0 0 1 3
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	2 4 8 2 2 2 7 5	2 6 3 1 6 9 9 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 1 3 8 5 5 1 4	1 1 3 8 5 5 1 4
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 0 8 6 8	1 5 0 8 6 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 0 8 6 8	1 5 0 8 6 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 0 9 4 8 6 7 6	1 0 6 5 1 3 5 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 0 9 4 8 6 7 6	1 0 6 5 1 3 5 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 0 0 5 2 7 8	3 7 9 7 3 2 1
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	2 5 0 6 1 4 5 2	3 2 5 8 7 7 2 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 2 5 6 3	8 6 6 8 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 2 5 6 3	8 6 6 8 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 9 6 7 5	2 9 6 7 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 9 6 7 5	2 9 6 7 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 7 7 4 0 7 0	2 0 3 5 4 4 1 5
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 1 4 4 1 3 9 8	1 7 7 0 9 2 8 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 0 8 0 9 5 8 8	1 7 0 3 6 7 6 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 3 1 8 1 0	6 7 2 5 1 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 1 8 7 0 0	2 7 5 9 7 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 0 2 1 9 0	1 7 3 1 1 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 5 1 7 4 8	2 1 1 1 5 7 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 0 0 3 4	8 4 4 7 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 1 9 5 1 4 4	1 2 1 1 6 9 5 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 3 2 4 1	1 3 0 3 2 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 0 2 1 9 0 3	1 1 9 8 6 6 3 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 5 6 8 3	6 5 2 9 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 5 6 8 3	6 5 2 9 1

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť															
			Bežné účtovné obdobie								Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
			1								2							
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8	1	4	0	9	6	0	5	1	3	6	3	8	9	6	9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8	1	5	3	9	0	3	0	1	3	6	5	4	0	5	6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7	7	8	3	3	5	8	9	1	3	2	7	1	6	5	9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04																
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3	5	7	6	0	1	6		3	6	7	3	1	0	5	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06																
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07												2	6	1	6	5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08				5	6	6	3	1				9	9	0	1	5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09				7	2	7	9	4				2	5	6	8	3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	7	8	6	4	8	7	0	6	1	3	1	4	4	2	5	4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5	9	6	0	1	4	7	9	1	1	1	5	4	9	1	4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		4	2	4	0	3	8				4	0	7	8	9	5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		5	8	1	2	9	3				4	3	5	6	1	6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		6	8	6	8	8	1	0			7	2	5	1	5	1
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15		8	4	2	2	4	1	4			8	1	1	6	6	7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		6	1	6	8	3	0	8			6	1	9	7	8	3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17																
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		2	0	3	0	7	8	8			1	7	9	9	4	2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		2	2	3	3	1	8				1	1	9	4	1	4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		4	8	5	2	5	6				4	9	6	8	2	1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		1	6	3	3	4	6	7			1	6	1	1	0	9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		1	6	3	3	4	6	7			1	6	1	1	0	9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24														3	8	5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		-	4	6	6	8	5	1			1	1	9	9	2	4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		1	0	9	8	8	0	0			3	7	4	1	1	7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		2	8	9	0	3	2	4			5	0	9	8	0	2

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																					
			Bežné účtovné obdobie									Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1									2												
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28				1	3	9	3	3	9	8	5				1	6	7	7	1	6	5	6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29								4	1	6	4	6							2	7	5	3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30																						
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31																						
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32																						
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33																						
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34																						
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35																						
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36																						
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37																						
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38																						
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39								3	8	9	7	6										6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40								3	8	9	7	6										6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41																						
XII.	Kurzové zisky (663)	42								2	6	6	8							2	7	4	6	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43																						
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44											2											1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45								2	9	8	2	5						7	3	9	7	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46																						
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47																						
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48																						
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49																				3	1	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50																				3	1	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51																						
O.	Kurzové straty (563)	52								2	6	4	5	0						1	6	0	1	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																						
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54								3	3	7	5							5	7	6	5	

Výkaz ziskov a strát
Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 1 8 2 1	- 4 6 4 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 9 0 2 1 4 5	5 0 9 3 3 7 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 9 6 8 6 7	1 2 9 6 0 5 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 1 6 5 5 4 7	2 4 7 5 6 5 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 6 8 6 8 0	- 1 1 7 9 6 0 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 0 0 5 2 7 8	3 7 9 7 3 2 1

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Roche Slovensko, s.r.o.
Pribinova 7828/19
Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09

Spoločnosť Roche Slovensko, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. apríla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 22. mája 2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka číslo 31845/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- reklamná a propagačná činnosť,
- usporadúvanie kurzov, seminárov a školení,
- dovoz, vývoz, tranzit, skladovanie, uchovávanie a zásobovanie omamných látok a psychotropných látok.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. novembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Roche Finanz AG, so sídlom Grenzacherstrasse 122, Basilej, Švajčiarsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Roche. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Roche zostavuje spoločnosť Roche Holding Ltd., so sídlom Grenzacherstrasse 4070, Basilej, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nevlastní podiel v žiadnej obchodnej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 106 (v účtovnom období 2021 bol 109).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 106, z toho 11 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 120 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 14. novembra 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. novembra 2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Daren Wilson
Prokuristi	Joao Pedro Correia Carapeto (do: 11. 07. 2022)
	Mgr. Martin Fučík
	Ing. Zuzana Čumová
	Ján Malo
	Rosa Maria Rodriguez Bustamante (do: 08. 09. 2022)
	Martina Žemberová
	Mgr. Roman Žitný (od: 09. 08. 2022)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Roche Finanz AG	331 939	100	100	-
Spolu	331 939	100	100	-

Základné imanie vykazované k 31. decembru 2022 je zapísané v obchodnom registri. V priebehu roka 2022 nedošlo v štruktúre spoločníkov k žiadnym zmenám.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nevykazuje transakcie mimo súvahy, ktoré by mali pozitívny alebo negatívny vplyv na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- rezerva tvorená na zľavy z ceny tovarov súvisiace s aplikáciou dohodnutej maximálnej úhrady za lieky a výškou spätnej úhrady poisťovni - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Drobný dlhodobý nehmotný majetok nižšej hodnoty ako 2 400 EUR zaradený do odpisovania v predchádzajúcich rokoch zostáva v evidencii v odpisovom pláne.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 – 3	lineárna	33,33 – 50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok okrem diagnostických prístrojov určených na prenájom zákazníkom, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je do 1 700 EUR sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Diagnostické prístroje určené na prenájom zákazníkom, ktorých obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je do 1 700 EUR sa odpisujú jednorázovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok nižšej hodnoty ako 1 700 EUR zaradený do odpisovania v predchádzajúcich rokoch zostáva v evidencii v odpisovom pláne.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy - inžinierstvo a technika	15	lineárna	6,67
Budovy - prestavba	10	lineárna	10
Inventár	10	lineárna	10
Výpočtová technika - periférne zariadenia	3 – 6	lineárna	16,66 – 33,33
Kancelárske prístroje a zariadenia	3 – 6	lineárna	16,66 – 33,33
Medicínske diagnostické prístroje	5	lineárna	20
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Výpočtová technika - PC	3	lineárna	33,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje Dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstarávacía cena nakupovaného tovaru je rozdelená na tri súčasti: vopred stanovená cena obstarania (štandardná skladová cena), cenová odchýlka ku skutočnej cene obstarania (rozdiel medzi štandardnou skladovou cenou a cenou obstarania) a náklady súvisiace s obstaraním. Obstarávacie ceny zásob sú znižované o zľavy a bonusy súvisiace s obstaraním bez ohľadu na skutočnosť, či boli priznané okamžite, alebo dodatočne. Ku koncu mesiaca sa vopred stanoveným kľúčom vypočítajú cenové odchýlky ku skutočnej cene obstarania k vyskladnenému tovaru príslušný mesiac a zaúčtujú sa.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá finančný majetok.

10. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

11. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Spoločnosť využíva Cashpoolingový účet materskej spoločnosti.

12. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá emisné kvóty.

13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

14. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E.5. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode E1, E2).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

15. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

16. Rezerva

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.

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022. Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná pre každý prístroj v záruke ako súčin priemerných denných nákladov na servis prístroja v záruke a počtu dní do uplynutia záručnej doby. Podľa počtu dní do uplynutia záručnej doby sa pre každý prístroj člení na krátkodobú a dlhodobú rezervu. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 až 2025.

Rezerva na bonusy zamestnancov a dovolenky

Rezervy na bonusy zamestnancov aj na nevyčerpané dovolenky budú použité v nasledujúcom účtovnom období. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vypočítaná ako súčin priemernej hodinovej sadzby individuálnych zamestnancov a počtu hodín nevyčerpaných dovolenky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Rezerva na zľavy z tovarov

Rezervy na zľavy z ceny tovarov (liekov viazaných na lekárske predpis) budú použité v nasledujúcom účtovnom období. Rezerva na zľavy z tovarov bola vypočítaná v súlade so zákonom 363/2011 Z. z. o rozsahu a podmienkach úhrady liekov a schváleným rozhodnutím o výške maximálnej úhrady kategorizovaných liekov.

17. Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná na základe modelu zohľadňujúceho súčasnú vekovú a mzdovú štruktúru zamestnancov spoločnosti, rovnako tak i pravdepodobnostnú analýzu odchodu do dôchodku. Z finančného hľadiska boli použité súčasné hodnoty budúcich predpokladaných príjmov zamestnancov.

18. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá dotácie zo štátneho rozpočtu.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

23. Deriváty

Spoločnosť nemá deriváty.

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá deriváty.

25. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

26. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve (*prispôbte na podmienky účtovnej jednotky*).

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

27. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Počas roka 2022 spoločnosť pristúpila k úprave porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov (časť M.).

28. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť v roku 2022 obstarala diagnostické prístroje, ktoré následne začala prenajímať zákazníkom v celkovej obstarávacej cene 1 360 029 EUR.

Vozidlá Spoločnosti boli do 31. decembra 2022 poistené prostredníctvom spoločnosti LeasePlan Slovakia, s.r.o. a ALD Automotive Slovakia, s.r.o., ktorá zabezpečuje komplexnú správu vozového parku oboch divízií spoločnosti.

Prenajaté diagnostické prístroje sú poistené nájomcami.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny)

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Roche Slovensko s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	235 261	0	0	0	235 261	235 261	0	0	0	235 261	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	235 261	0	0	0	235 261	235 261	0	0	0	235 261	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	372 489	0	0	0	372 489	129 541	37 249	0	0	166 790	242 948	205 699
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	17 185 609	1 623 221	136 408	0	18 672 422	12 680 512	1 606 553	136 408	0	14 150 657	4 505 097	4 521 765
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	6 104	0	0	6 104	0	0	0	0	0	0	6 104
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	17 558 098	1 629 325	136 408	0	19 051 015	12 810 053	1 643 802	136 408	0	14 317 447	4 748 045	4 733 568
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	17 793 359	1 629 325	136 408	0	19 286 276	13 045 314	1 643 802	136 408	0	14 552 708	4 748 045	4 733 568

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

Roche Slovensko s.r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky /Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	235 261	0	0	0	235 261	230 991	4 270	0	0	235 261	4 270	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	235 261	0	0	0	235 261	230 991	4 270	0	0	235 261	4 270	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	372 489	0	0	0	372 489	92 292	37 249	0	0	129 541	280 197	242 948
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	15 737 528	2 193 371	745 290	0	17 185 609	11 791 188	1 634 614	745 290	0	12 680 512	3 946 340	4 505 097
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	18 073	0	18 073	0	0	0	0	0	0	0	18 073	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 128 090	2 193 371	763 363	0	17 558 098	11 883 480	1 671 863	745 290	0	12 810 053	4 244 610	4 748 045
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	16 363 351	2 193 371	763 363	0	17 793 359	12 114 471	1 676 133	745 290	0	13 045 314	4 248 880	4 748 045

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
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	538 597	1 115 154	533 861	0	1 119 890
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	538 597	1 115 154	533 861	0	1 119 890

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Všeobecná opravná položka k liekom bola tvorená nasledovne: k tovaru s expiráciou do 3 mesiacov od 31. decembra 2022 – 100 %, tovar s expiráciou od 3 do 6 mesiacov od 31. decembra 2022 – 50 %. Opravná položka k reagentiám bola tvorená vo výške 100% pre reagentie po expirácií.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 842 467	368 478	30 697	804 634	2 375 615
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	2 842 467	368 478	30 697	804 634	2 375 615

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí. V roku 2022 spoločnosť zrušila opravné položky k pohľadávkam vo výške 804 634 eur. Zrušenie opravných položiek je predovšetkým výsledkom procesu oddlžovania nemocníc.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	25 193 099	33 359 692
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 861 935	6 505 892
Spolu	32 055 034	39 865 584

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	23 248 191	21 968 767
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 882 120	4 613 441
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	4 882 120	4 613 441

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	4 882 120
Stav k 31. decembru 2021	4 613 441
Zmena	268 679
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	268 679
– zaúčtované do vlastného imania	0

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

Finančné účty spoločnosť nevykazuje.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Náklady na predaný tovar	418 874	417 224
Reklamné služby	0	22 744
Ostatné	43 653	9 208
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	462 527	449 176
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Predaj reagensů a prenájom prístrojov	459 270	289 073
Úprava ceny liekov	787 096	0
Reklamné služby	0	0
Zľava z ceny - nákup liekov	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 246 366	289 073
Spolu	1 708 893	738 249

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 331 939 EUR (k 31. decembru 2021: 331 939 EUR).

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 3 797 321 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	3 500 000
Prídel do nerozdeleného zisku predchádzajúcich období	297 321
Spolu	3 797 321

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 005 278 rozhodne jeden spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

- Výplata dividend: 2 000 000 EUR.
- Prídel do nerozdeleného zisku predchádzajúcich období

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 31.12.2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 675	0	0	0	29 675
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	29 675	0	0	0	29 675
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	29 675	0	0	0	29 675
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 116 951	5 677 472	5 642 198	0	12 195 145
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	130 321	173 241	130 321	0	173 241
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	130 321	0	0	0	173 241
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy pracovníkom	0			0	0
Odmeny pracovníkom	2 358 260	2 083 292	2 358 260	0	2 083 292
Záručné opravy	176 923	42 344	21 172	0	198 095
Nájomné kancelárskych priestorov	0			0	0
Služby sesterských spoločností	47 377	0	47 377	0	0
Reklama	0			0	0
Odstupné zamestnancom	0			0	0
Poistenie pohľadávok	0			0	0
Vrátený tovar a zľavy	8 365 282	1 287 040	320 776	0	9 331 546
Zníženie tržieb za klinické skúšky	0			0	0
Životné a úrazové poistenie	0			0	0
Služby pre zahraničných zamestnancov	279 597	88 907	279 597	0	88 907
Iné	759 191	320 064	759 191	0	320 064
	11 986 630	3 821 647	3 786 373	0	12 021 904
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 986 630	3 821 647	3 786 373	0	12 021 904

Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná pre každý prístroj predaný pred 31. decembrom 2022 ako súčin priemerných denných nákladov na servis prístroja v záruke a počtu dní do uplynutia záručnej doby.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná na základe modelu zohľadňujúceho súčasnú vekovú a mzdovú štruktúru zamestnancov spoločnosti, rovnako tak i pravdepodobnostnú analýzu odchodu do dôchodku. Z finančného hľadiska boli použité súčasné hodnoty budúcich predpokladaných príjmov zamestnancov.

Rezervy na bonusy zamestnancov aj na nevyčerpané dovolenky budú použité v nasledujúcom účtovnom období. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vypočítaná ako súčin priemernej hodinovej sadzby individuálnych zamestnancov a počtu hodín nevyčerpanej dovolenky.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	123 622	302 962
Závazky v lehote splatnosti	12 650 448	20 051 453
	12 774 070	20 354 415

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 809 588	10 809 588	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	631 810	631 810	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	418 700	418 700	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	202 190	202 190	0	0
Daňové záväzky a dotácie	551 748	551 748	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	160 034	160 034	0	0
	12 774 070	12 774 070	0	0

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17 036 767	17 036 767	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	672 514	672 514	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	275 970	275 970	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	173 115	173 115	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 111 576	2 111 576	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	84 473	84 473	0	0
	20 354 415	20 354 415	0	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Stav k 1. januáru	86 684	75 917
Tvorba na ťarchu nákladov	53 004	54 469
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-77 124	-43 702
Stav k 31. decembru	62 564	86 684

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné za prístroje fakturované vopred	25 683	65 291
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	25 683	65 291
Spolu	25 683	65 291

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 902 145			5 093 376		
z toho teoretická daň 21 %		609 450	21,00 %	0	1 069 609	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	15 558 087	3 267 198	112,58 %	15 699 014	3 296 793	64,73 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 910 009	-2 711 102	-93,42 %	-9 003 542	-1 890 744	-37,12 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	5 550 223	1 165 546	40,16 %	11 788 848	2 475 658	48,61 %
Splatná daň		1 165 546	40,16 %		2 475 658	48,61 %
Odložená daň		-268 679	-9,26 %		-1 179 603	-23,16 %
Celková vykázaná daň		896 867	30,90 %		1 296 055	25,45 %

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Tovar		
Lieky	50 070 468	44 053 658
Prístroje a reagenty	27 763 121	88 662 936
	77 833 589	132 716 594
Služby		
Reklamné služby	11 051	229 247
Klinické skúšky a služby medicínskeho oddelenia	2 482 739	2 444 881
Ostatné služby poskytnuté podnikom v skupine	205 786	39 548
Prenájom a servis prístrojov	750 340	814 229
Ostatné - FMI - analýza tkanív	126 100	145 200
	3 576 016	3 673 105
Spolu	81 409 605	136 389 699

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2022 EUR	2021 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	26 165
Spolu	0	26 165

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 549	48 477
Predaj materiálu	46 082	50 538
Náhrady od podnikov v skupine	0	0
Náhrady od poisťovní	0	0
Zmluvné pokuty a penále	2 500	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	70 293	25 683
Spolu	129 424	124 698

4. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	6 168 309	6 197 830
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	
Sociálne a zdravotné poistenie	1 964 105	1 708 636
Doplňkové dôchodkové sporenie	66 683	90 793
Sociálne náklady	223 318	119 414
Spolu	8 422 414	8 116 673

5. Kurzové zisky

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	2 453	399
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	215	2 347
Spolu	2 668	2 746

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	38 976	6
Ostatné finančné výnosy	2	1
Spolu	38 978	7

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Náklady na poskytnuté služby

k	2022	2021
	EUR	EUR
Služby - vyslaní zamestnanci	1 082 243	1 170 135
Nájomné	655 900	855 081
Náklady na reprezentáciu - darčeky, tovar poskytnutý bezodplatne odberateľom	586 629	689 859
Prenájom (lízing)	555 606	563 618
Prepravné a balné náklady	458 738	545 761
Kurzy a školenia	267 903	499 150
Prenájom pracovnej sily	570 203	431 821
Právne, účtovné a daňové poradenstvo, audit	403 129	429 197
Náklady na klinické štúdie	302 568	394 159
Ostatné služby podpory predaja	528 924	318 675
Telekomunikácia a poštovné	207 667	223 662
Náklady na inzerciu, reklamu	242 017	221 812
Náklady na registráciu liekov	109 020	210 649
Náklady personálnym agencúram	64 982	180 552
Ostatné v rámci skupiny Roche	127 909	127 453
Kongresy	113 293	120 017
Ostatné	185 262	65 497
Ostatné opravy a údržba	41 465	57 512
Náklady na reprezentáciu - pohostenie	98 892	50 459
Cestovné	165 030	28 282
Služby v oblasti farmako-ekonomiky a cenotvorby	23 850	27 738
Opravy a udržiavanie - automobily	24 800	19 007
Ostatné služby - vozidlá, parkovné	2 644	13 689
Prieskum trhu	50 136	7 768
Spolu	6 868 810	7 251 553

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	564 169	36 980
Dary	323 565	217 744
Odpis pohľadávok	26 655	0
Pokuty a penále	3 645	3 818
Iné	180 767	115 575
Spolu	1 098 801	374 117

9. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	26 630	754
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-179	847
Spolu	26 451	1 601

10. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	31
Bankové poplatky	3 376	5 765
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	3 376	5 796

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	31 596	28 600
Iné uisťovacie služby	0	2 200
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	31 596	30 800

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Tovar - lieky	50 070 468	44 053 658
	Tovar - prístroje, náhradné diely a reagencie	27 761 618	88 662 936
	Služby - FMI - analýza tkanív	126 100	145 200
	Služby - prenájom a servis prístrojov	684 065	814 229
	Spolu	78 642 250	133 676 023
Švajčiarsko	Reklamné služby	11 051	229 247
	Klinické skúšky a služby medicínskeho	2 482 739	2 444 881
	Prenájom zamestnancov	205 786	39 548
	Spolu	2 699 576	2 713 676
Slovinsko	Prenájom zamestnancov	66 275	0
	Spolu	66 275	0
Nemecko	Náhradné diely	1 503	0
	Spolu	1 503	0
Spolu	Tovar - lieky	50 070 468	44 053 658
	Tovar - prístroje, náhradné diely a reagencie	27 763 121	88 662 936
	Služby	3 576 016	3 673 105
	Spolu	81 409 605	136 389 699

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť mala k 31. decembru 2022 v operatívnom prenájme 87 osobných automobilov. Časť nájomných zmlúv (14) je uzatvorená do roku 2022, časť (10) do roka 2023, časť (24) do roka 2024, časť (18) do roka 2025, časť (14) do roka 2026 a časť (7) do roka 2027. Ročné nájomné predstavuje približne 555 606 EUR.

Spoločnosť má v prenájme od tretej strany kancelárske a skladovacie priestory (sklad reklamných materiálov, sklad liekov, reagencií a prístrojov a archív). Ročné nájomné predstavuje približne 655 900 EUR vrátane služieb spojených s nájmom.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima (operatívny prenájom) 658 medicínskych diagnostických prístrojov v obstarávacej cene 18 177 218 EUR, ktoré vykazuje ako svoj dlhodobý majetok. Pod prenájatými prístrojmi sa rozumejú aj prístroje, ktorých nájomné je zakalkulované v cene spotrebného tovaru dodávaného k prístrojom. Výnosy z nájomného v roku 2022 za prístroje boli v priebehu účtovného obdobia spolu je 404 797 EUR.

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Roche Holding Ltd.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj služieb – klinické skúšky	2 238 951	2 444 881
COFI služby	222 740	229 247
Predaj - prenájom zamestnancov	0	39 548
IT služby	65 820	0
RCSC služby	196 194	0
Služby týkajúce sa CUP	697 820	0
Ostatné služby	164 802	0
Predaj tovaru - použité náhradné diely	2 404	0
Prefakturácia nákladov	76 090	0
Úrok z prijatej pôžičky (cash-pool)	6	6
Výnosy spolu	3 664 827	2 713 682

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup liekov	43 010 768	34 985 539
Nákup Diagnostika (reagencie, inštrumenty, náhradné diely)	17 151 040	81 263 468
Nákup služieb	1 041 320	592 477
Nákup iných zásob	67 674	15 490
Finančné služby súvisiace s Cash-poolingom	344	2 484
Nákupy spolu	61 271 147	116 859 458

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Zásoby	8 905 410	11 847 161
Pohľadávky z obchodného styku	1 998 358	1 496 090
Pohľadávka Cash Pool	11 791 000	12 940 058
Majetok spolu	22 694 768	26 283 309

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	10 809 588	16 459 722
Záväzok Cash Pool	-	-
Záväzky spolu	10 809 588	16 459 722

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 13 a v roku 2021 bol 7.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	1 471 888	1 444 870
Doplňkové dôchodkové poistenie	26 741	20 943
Spolu	1 498 629	1 465 813

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť postupuje v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, príloha č. 1, čl. VII, ods. 3.

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období ani v roku 2021 nevyplatila žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy bývalým členom štatutárnych orgánov za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	331 939	0	0	0	331 939
Základné imanie	331 939	0			331 939
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 385 514	0	0	0	11 385 514
Zákonné rezervné fondy	150 868	0	0	0	150 868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	150 868	0	0	0	150 868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	10 651 356	0	3 500 000	3 797 321	10 948 677
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 651 356	0	3 500 000	3 797 321	10 948 677
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 797 321	2 005 278	0	-3 797 321	2 005 278
Spolu	26 316 998	1 473 087	3 500 000	0	24 822 276

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	8	7	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	3	2	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	331 939	0	0	0	331 939
Základné imanie	331 939	0			331 939
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 385 514	0	0	0	11 385 514
Zákonné rezervné fondy	150 868	0	0	0	150 868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	150 868	0	0	0	150 868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 109 674	0	4 000 000	1 541 682	10 651 356
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 109 674	0	4 000 000	1 541 682	10 651 356
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 541 682	3 797 321	0	-1 541 682	3 797 321
Spolu	26 519 677	3 797 321	4 000 000	0	26 316 998

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 517 605	4 475 698
Zaplatené úroky	0	-31
Prijaté úroky	38 976	6
Zaplatená daň z príjmov	-3 124 327	-989 628
Vyplatené dividendy	-3 500 000	-4 000 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu		1 141 053
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-67 746	1 141 053
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 091 862	-1 189 530
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	10 551	48 477
Obstaranie investícií	0	0
Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	1 149 058	1 788 017
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	67 746	646 964
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	8	7	1	1	7		
DIČ	2	0	2	1	8	3	2	0	8	7

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021 EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	2 902 145	5 093 401
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 633 467	1 611 096
Opravná položka k pohľadávkam	-466 852	1 199 242
Opravná položka k zásobám	581 293	398 636
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	193	0
Nerealizované kurzové zisky	-209	0
Rezervy	78 193	2 934 125
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 549	-48 092
Úrokové výnosy	-38 976	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	564 169	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 242 874	11 188 408
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	6 332 052	-4 724 534
Úbytok (prírastok) zásob	1 796 289	-1 988 176
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-6 853 610	1 655 008
Peňažné toky z prevádzky	6 517 605	6 130 706

Úprava porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov (časť M.)

V predchádzajúcich účtovných obdobiach boli zmeny v peňažných prostriedkoch z cash-poolingu prezentované vo Výkaze peňažných tokov v časti Peňažné toky z prevádzkovej činnosti. V roku 2022 manažment Spoločnosti pristúpil k zmene vo vykazovaní peňažných tokov z cash-poolingu, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nasledujúce vykazovanie predstavuje vhodnejšie zobrazenie podstaty transakcií:

- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má kladný zostatok (pohľadávka) v časti Peňažné toky z investičnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov a
- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má záporný zostatok (záväzok) v časti Peňažné toky z finančnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

VÝROČNÁ SPRÁVA

Roche Slovensko, s.r.o.

za rok 2022

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno spoločnosti:	Roche Slovensko, s.r.o. („Roche Slovensko“)
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie spoločnosti ku dňu 31.12.2022:	331 939 EUR
Základné imanie spoločnosti ku dňu vyhotovenia výročnej správy:	331 939 EUR
Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. decembru 2022:	Spoločnosť Roche Finanz AG je vlastníkom 100%-thého podielu na základom imaní spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o.
Hlavný predmet činností:	▪ veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok, ▪ kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), ▪ reklamná a propagačná činnosť, ▪ usporadúvanie kurzov, seminárov a školení, ▪ dovoz, vývoz, tranzit, skladovanie, uchovávanie a zásobovanie omamných látok a psychotropných látok.
Sídlo spoločnosti:	Pribinova 7828/19, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09
IČO:	35 887 117
Deň vzniku spoločnosti:	22. 5.2004
Audítora:	KPMG Slovensko, spol. s r. o. Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava 811 02 IČO: 31 348 238 zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, odd. Sro, vl. č. 4864/B Licencia SKAU č. 96 zodpovedný audítora: Ing. Peter Žoldák (licencia UDVA: č.1061)

Príhovor od Daren Wilson, General Manager, Roche Slovensko, s.r.o. o zhodnotení podnikateľských aktivít v roku 2022 a plánoch na rok 2023

Roche Slovensko aj naďalej pôsobí ako dôveryhodný partner slovenského zdravotníctva sektora. Svojim vedením a odbornosťou prispieva k zvyšovaniu kvality, dostupnosti a poskytovaní inovatívnej zdravotnej starostlivosti pacientom na Slovensku. V roku 2022 sa dosiahli dôležité reformy zdravotníctva prostredníctvom novej legislatívy, t.j. Zákona č. 363/2011 Z.z. o rozsahu a podmienkach liekov.



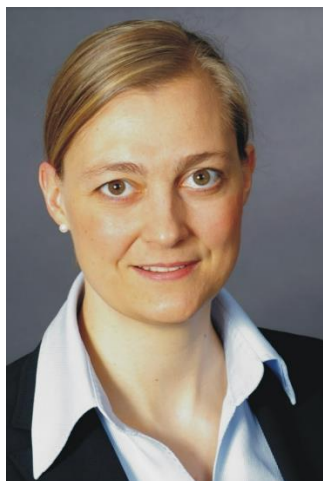
Tieto reformy prispeli k úhrade a dostupnosti niekoľkých liekov spoločnosti Roche v súvislosti s ochoreniami spinálnej svalovej dystrofie, HER2+ rakoviny prsníka a zriedkavých druhov rakoviny, ktoré sú výsledkom abnormálnych génov ROS1/NTRK. V dôsledku toho naša farmaceutická spoločnosť dosiahla v roku 2022 dobré výsledky s pozitívnym trendom rastu nášho strategického portfólia. Okrem toho slovenská vláda nakúpila od spoločnosti Roche Slovensko jej liek na COVID-19.

Počas celého roku 2022 sme si zachovali svoj záväzok pomáhať a zlepšovať slovenské zdravotníctvo tak, aby pacientom prinášalo lepšie výsledky. Roche Slovensko zahájilo prvý Národný deň zdravia žien a podporilo inovatívne riešenia pre slovenské zdravotníctvo prostredníctvom Národného zdravotníckeho hackathonu a Healthcare Lab Start-up Accelerator. Tieto dopadové iniciatívy sú prínosom našej organizačnej transformácie, aby sme sa stali účelovo orientovanou, agilnou, vysokovýkonnou spoločnosťou, ktorá slúži záujmom nášho zdravotníctva a spoločnosti na Slovensku.

Na základe pevných základov výkonnosti, partnerstva a zameraním sa na pacienta, má Roche Slovensko v roku 2023 dobrú pozíciu na to, aby pokračovala v pozitívnej trajektórii obchodného rastu a vplyvu na zdravotnú/spoločenskú starostlivosť s cieľom zlepšiť životy, zdravie a zdravotnú starostlivosť ľudí, ktorí žijú na Slovensku.

Príhovor od Constance Rost-Bietsch, Country Manager Roche Diagnostics Slovensko o zhodnotení podnikateľských aktivít v roku 2022 a plánoch na rok 2023

Roche Slovensko sa vždy snaží trvalo udržateľným spôsobom zlepšovať zdravie a životy ľudí na Slovensku. Prostredníctvom našej diagnostickej divízie sa zaväzujeme zdokonaľovať diagnostické



riešenia, ktoré sú podporným prostriedkom pre zdravotníckych pracovníkov pri uskutočňovaní kritických rozhodnutí o zdraví ich pacientov a tak tiež zlepšovať spôsob, akým sú tieto nevyhnutné nástroje integrované do zdravotníckeho systému.

Naša diagnostická divízia dosiahla v roku 2022 dobré výsledky. Dopyt po produktoch týkajúcich sa vírusu COVID-19 podľa očakávania klesol. Zvyšok biznisu diagnostickej divízie (tzv. Core business) naďalej rástol. V celosvetovom meradle sme naďalej pokračovali v najväčších investíciách do výskumu a vývoja v našom odvetví, pričom sme sa zameriavali na dôležité výskumné projekty vo všetkých oblastiach ochorenia, aby sme splnili našu 10-ročnú ambíciu

zdvojnásobiť prístup pacientov k novým diagnostickým riešeniam s vysokou medicínskou hodnotou.

Naša diabetologická divízia (Diabetes Care) je stabilným partnerom pre diabetických pacientov na Slovensku, ktorým ponúka riešenia na meranie glykémie, ako aj kontinuálne subkutánne inzulínové infúzne systémy.

Vynikajúce výsledky roku 2022 nám ukázali, koľko môžeme dosiahnuť, ak sa zameriame na náš cieľ, ktorým je zlepšenie života pacientov. Náš spôsob práce nám umožňuje rýchlo reagovať na meniacu sa zdravotnú starostlivosť a potreby pacientov a prinášať do slovenského zdravotníctva unikátne inovatívne a integrované riešenia v prospech pacientov.

Orgány spoločnosti k 31.12.2022:

Konateľ: Daren Wilson

Prokuristi: Joao Pedro Correia Carapeto (do: 11. 07. 2022)
Mgr. Martin Fučík
Ing. Zuzana Čumová
Ján Malo
Rosa Maria Rodriguez Bustamante (do: 08. 09. 2022)
Martina Žemberová
Mgr. Roman Žitný (od: 09. 08. 2022)

Výročná správa spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o., je vypracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 513/1991 Zb. (Obchodný zákonník).

Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o., za rok 2022

Spoločnosť Roche Slovensko, s.r.o., bola založená dňa 21. apríla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 22.05.2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka číslo: 31845/B), IČO: 35 887 117, DIČ: 2021832087 (ďalej ako „Spoločnosť“). Majiteľom Spoločnosti je jediný spoločník – spoločnosť Roche Finanz AG, so sídlom Grenzacherstrasse 122, Basilej, Švajčiarsko.

Pohyb a stav majetku spoločnosti v priebehu roka 2022 je uvedený vo finančných výkazoch a v poznámkach k riadnej individuálnej účtovnej závierke Spoločnosti za rok 2022 ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy.

Pre porovnanie uvádzame údaje o niektorých ukazovateľoch finančnej situácie Spoločnosti aj za predchádzajúce obdobie:

<i>Vybrané ukazovatele (so zaokrúhlením)</i>	<i>k 31.12.2022 v EUR</i>	<i>k 31.12.2021 v EUR</i>
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení zisk(+), strata(-)</i>	2 005 278 EUR	3 797 321 EUR
<i>Aktíva</i>	49 909 411 EUR	58 970 013 EUR
<i>Pasíva</i>	25 087 136 EUR	32 653 915 EUR
<i>Vlastné imanie</i>	24 822 275 EUR	26 316 998 EUR
<i>Základné imanie</i>	331 939 EUR	331 939 EUR

Účtovná závierka Spoločnosti bola overená audítorom, spoločnosťou KPMG Slovensko, spol. s r. o., so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava 811 02, IČO: 31 348 238, Licencia SKAU č. 96, zodpovedný audítor – Ing. Peter Žoldák (licencia UDVA: č.1061). Podľa názoru audítora účtovná závierka vyjadruje objektívne a vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Spoločnosti k 31.12.2022 a výsledok jej hospodárenia za uvedený rok v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 hospodársky výsledok – zisk vo výške 2 005 278 EUR o ktorom rozhodne jeden spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

- a) výplata dividend vo výške 2 000 000 EUR,
- b) časť zisku v zostávajúcej výške 5 278 EUR sa preúčtuje na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Roche Finanz AG, so sídlom Grenzacherstrasse 122, Basilej, Švajčiarsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Roche. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Roche zostavuje spoločnosť Roche Holding Ltd., so sídlom Grenzacherstrasse 4070, Basilej, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonáva na území Slovenskej republiky žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť vykonáva na území Slovenskej republiky podporné činnosti spojené s klinickým skúšaním na overenie bezpečnosti a účinnosti liekov registrovaných v SR a zúčastňuje sa medzinárodných klinických štúdií pred registráciou (fáza III) aj po registrácii lieku (fáza IV)). Náklady na tieto podporné činnosti v oblasti klinického skúšania sú refakturované na sesterskú spoločnosť v rámci Skupiny Roche.

Vplyv na životné prostredie

S ohľadom na charakter podnikateľskej činnosti Spoločnosti na území Slovenskej republiky a so spôsobom jej vykonávania, činnosť Spoločnosti nemá vplyv na životné prostredie.

Vplyv na zamestnanosť

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 106, z toho 11 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 120 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby, t. j. materskej spoločnosti

Spoločnosť neobstarala vlastné akcie, prípadne dočasné listy či obchodné podiely. Rovnako spoločnosť neobstarala akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali počas účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

V účtovnom období za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by Spoločnosť chcela uviesť a ktoré by významnejším spôsobom ovplyvňovali výsledky účtovnej závierky za rok 2022.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

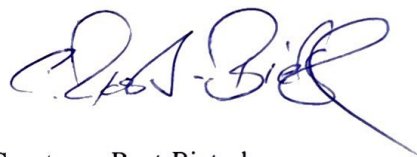
Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2022, resp. ktoré by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

V Bratislave dňa 12. júna 2023

Roche Slovensko, s.r.o.



Daren Wilson
General manager Roche Slovensko
Konateľ



Constance Rost-Bietsch
Country manager Roche Diagnostics, Roche Slovensko