

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Teslova 26
821 02 Bratislava

Spoločnosť TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 01. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. februára 2005 (Obchodný register Mestského súdu Mestský súd Bratislava III, oddiel Sro, vložka č.35083/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- reklamná a propagačná činnosť
- organizovanie kurzov, školení, seminárov, prednášok a vzdelávacích akcií
- lektorská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- automatizované spracovanie údajov
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných a psychotropných látok z II. a III. skupiny prílohy č.1 zákona NR SR č. 139/1998 Z.z.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Teva Pharmaceutical Industries Ltd., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Teva Pharmaceutical Industries Ltd. so sídlom Petah Tiqva, 49131 Izrael. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	69
počet vedúcich zamestnancov	11	13

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. októbra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Michael Schrewe Janis Meiksans (od 01.10.2022) Kalinka Hristova-Metodieva (od 01.02.2022)	Michael Schrewe Michał Stanisław Nitka

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Teva Pharma B.V.	297 750	99,6%	0	0	0
Teva B.V.	996	0,4%	0	0	0
Spolu	298 746	100%	0	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	1	jednorazovo	100

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4 - 12	lineárna	25 – 8,33
Samostatný huteľný majetok	6	lineárna	16,66
Stroje, prístroje a zariadenia	3	lineárna	33,33
Dopravné prostriedky			
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	1	jednorazovo	100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy, marketingové služby zo skupiny a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov, lekárskeho pomôcok a marketingové služby.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	567 074	0	0	0	0	0	567 074
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 032	0	0	0	0	0	1 032
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	566 042	0	0	0	0	0	566 042
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	495 382	0	0	0	0	0	495 382
Prírastky	0	11 132	0	0	0	0	0	11 132
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	506 514	0	0	0	0	0	506 514
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	71 692	0	0	0	0	0	71 692
Stav k 31.12.2022	0	59 528	0	0	0	0	0	59 528

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie	0	567 074	0	0	0	0	0	567 074
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	567 074	0	0	0	0	0	567 074
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	461 246	0	0	0	0	0	461 246
Prírastky	0	34 136	0	0	0	0	0	34 136
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	495 382	0	0	0	0	0	495 382
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	105 828	0	0	0	0	0	105 828
Stav k 31.12.2021	0	71 692	0	0	0	0	0	71 692

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	137 000	236 945	0	0	0	0	0	373 945
Prírastky	0	0	3 820	0	0	0	0	0	3 820
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	137 000	240 765	0	0	0	0	0	377 765
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	14 556	195 818	0	0	0	0	0	210 374
Prírastky	0	3 425	31 138	0	0	0	0	0	34 563
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	17 981	226 956	0	0	0	0	0	244 937
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	122 444	41 127	0	0	0	0	0	163 571
Stav k 31.12.2022	0	119 019	13 809	0	0	0	0	0	132 828

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	137 000	236 945	0	0	0	0	0	373 945
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	137 000	236 945	0	0	0	0	0	373 945
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	11 131	163 270	0	0	0	0	0	174 401
Prírastky	0	3 425	32 548	0	0	0	0	0	35 973
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	14 556	195 818	0	0	0	0	0	210 374
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	125 869	73 675	0	0	0	0	0	199 544
Stav k 31.12.2021	0	122 444	41 127	0	0	0	0	0	163 571

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	2 010 623	1 934 693	0	2 010 623	1 934 693
Zásoby spolu	2 010 623	1 934 693	0	2 010 623	1 934 693

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob s ohľadom na dátum ich expirácie.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	3 012 337	2 010 623	0	3 012 337	2 010 623
Zásoby spolu	3 012 337	2 010 623	0	3 012 337	2 010 623

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	0	192 830	0	0	192 830
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	192 830	0	0	192 830

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 388 951	1 309 889	19 698 840
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 774 898	964 844	7 739 742
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 614 053	345 045	11 959 098
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	405 730	0	405 730
Daňové pohľadávky a dotácie	404 500	0	404 500
Iné pohľadávky	1 230	0	1 230
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 794 681	1 309 889	20 104 570

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 229 776	1 338 665	16 568 441
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 561 349	1 338 665	7 900 014
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 668 427	0	8 668 427
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	148 808	0	148 808
Daňové pohľadávky a dotácie	148 808	0	148 808
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 378 584	1 338 665	16 717 249

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	87 037	60 287
Ostatné	87 037	60 287
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	680 224	1 889
Ostatné	680 224	1 889
Spolu	767 261	62 176

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 058	7 077
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 933	13 795
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 933	13 795
Čerpanie sociálneho fondu	10 991	12 814
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 000	8 058

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	11 000	0	0	11 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 000	0	0	11 000
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 000	0	0	11 000
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	20 992 993	121 567	21 114 560
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 935 906	0	15 935 906
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 057 087	121 567	5 178 654
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	10 194 323	0	10 194 323
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 230 522	0	9 230 522
Závazky voči zamestnancom	0	0	125 851	0	125 851
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	101 415	0	101 415
Daňové záväzky a dotácie	0	0	733 884	0	733 884
Iné záväzky	0	0	2 651	0	2 651
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	31 187 316	121 567	31 308 883

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	8 058	0	0	8 058
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 058	0	0	8 058
Dlhodobé závazky spolu	0	8 058	0	0	8 058
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 752 493	4 557 883	9 310 376
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 992 745	4 545 570	8 538 315
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	759 748	12 313	772 061
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	11 520 223	0	11 520 223
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 030 658	0	10 030 658
Závazky voči zamestnancom	0	0	137 172	0	137 172
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	113 374	0	113 374
Daňové závazky a dotácie	0	0	1 239 019	0	1 239 019
Krátkodobé závazky spolu	0	0	16 272 716	4 557 883	20 830 599

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 582 971	550 942	4 694 251	888 719	550 943
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	44 517	35 225	44 517	0	35 225
Nevyčerpaná dovolenka	44 517	35 225	44 517	0	35 225
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 538 454	515 717	4 649 734	888 719	515 718
Bonusy (zamestnanci)	502 770	461 656	502 770	0	461 656
Rezerva na bonusy (zákaznícke)	4 960 763	0	4 072 044	888 719	0
Ostatné	74 921	54 061	74 920	0	54 062
Rezervy spolu	5 582 971	550 942	4 694 251	888 719	550 943

K 31.12.2022 Spoločnosť neučtovala o rezervu na zákaznícke bonusy, keďže ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola už známa výška zákazníckych bonusov, a preto ich následne Spoločnosť zaúčtovala na účet Ostatné závazky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2021
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 573 940	5 582 971	3 389 602	184 338	5 582 971
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	89 585	44 517	89 585	0	44 517
Nevyčerpaná dovolenka	89 585	44 517	89 585	0	44 517
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 484 355	5 538 454	3 300 017	184 338	5 538 454
Bonusy (zamestnanci)	436 536	429 451	436 536	0	429 451
Odvody za ročné bonusy	78 311	73 319	78 311	0	73 319
Marketingové služby zo skupiny	69 277	58 348	69 277	0	58 348
Rezerva na bonusy (zákaznícke)	2 889 195	4 960 763	2 704 857	184 338	4 960 763
Ostatné	11 036	16 573	11 036	0	16 573
Rezervy spolu	3 573 940	5 582 971	3 389 602	184 338	5 582 971

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	52 312 757	51 522 190
Tržby z predaja služieb	7 854 332	7 696 557
Tržby za tovar	44 458 425	43 825 633
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3	4 000
Čistý obrat celkom	52 312 760	51 526 190

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Marketingové služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	44 458 425	43 825 633	0	0	44 458 425	43 825 633
Zahraničie	0	0	7 854 332	7 696 557	7 854 332	7 696 557
Spolu	44 458 425	43 825 633	7 854 332	7 696 557	52 312 757	51 522 190

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3	4 000
Ostatné	3	4 000
Finančné výnosy, z toho:	15 338	2 456
Kurzové zisky	15 338	2 430
Iné	0	26

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 048 232	5 181 323
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	28 604	26 754
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 604	26 754
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 019 628	5 154 569
Doprava	142 815	119 452
Leasing	312 633	304 372
Nájomné	208 896	256 776
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	129 948	99 684
Náklady na inzerciu, reklamu	1 561 045	1 698 138
Náklady na IT	151 384	232 722
Náklady na telekomunikačné služby	17 148	27 237
Poplatky platené Skupine	1 459 994	1 322 834
Skladovacie náklady	406 079	486 526
Reprezentačné náklady	45 197	33 598
Opravy a údržba	92 810	75 096
Cestovné	74 041	37 275
Ostatné	417 639	460 859
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 295 440	3 207 028
Manká a škody	2 437 893	2 620 263
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	192 830	0
Poistné náklady	66 919	25 028
Registrácia liekov	533 681	534 597
Ostatné	64 117	27 140
Finančné náklady, z toho:	198 012	233 907
Kurzové straty, z toho:	33 099	15 315
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33 099	15 315
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	164 913	218 592
Úroky z pôžičky	153 109	205 186
Ostatné	11 804	13 406

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	3 911 352	3 932 108
Mzdy	2 810 623	2 807 411
Sociálne a zdravotné poistenie	969 673	990 269
Sociálne zabezpečenie	131 056	134 428

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Zásoby	2 010 623	0	-75 930	1 934 693
Pohľadávky	0	0	192 830	192 830
Rezervy	5 538 453	0	-5 022 736	515 717
Daňové straty	0	0	4 274 920	4 274 920
Ostatné	953 600	0	-617 931	335 669
Celkom	8 502 676	0	-1 248 847	7 253 829
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 785 562	0	-262 258	1 523 304
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 785 562		-262 258	1 523 304
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 785 562		-262 258	1 523 304

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	826 845			926 186		
teoretická daň		173 637	21%		194 499	21%
Daňovo neuznané náklady	329 825	69 263		201 130	42 237	
Iné	92 181	19 358		-102 648	-21 556	
Spolu		262 258	32%		215 180	21%
Splatná daň z príjmov		0	0%		520 962	56%
Odložená daň z príjmov		262 258	32%		-305 782	-33%
Celková daň z príjmov		262 258	32%		215 180	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	49 901 919	42 800 615
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	1 459 995	1 309 098
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	7 821 574	7 667 625
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	0	23 250
Splátka prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	800 136	1 502 660
Úrok z prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	153 109	205 186
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	15 935 906	8 538 315
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	7 739 742	7 900 014
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	9 230 522	10 030 658

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 683 189	0	0	711 006	9 394 195
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	711 006	564 587	0	-711 006	564 587
Vlastné imanie spolu	9 722 816	564 587	0	0	10 287 403

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 858 859	0	0	824 330	8 683 189
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	824 330	711 006	0	-824 330	711 006
Vlastné imanie spolu	9 011 810	711 006	0	0	9 722 816

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 711 006 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2021
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	711 006
Spolu	711 006

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	826 845	926 186
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	46 727	70 109
Odpis zásob	2 437 893	2 620 263
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	192 830	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-75 930	-1 001 714
Zmena stavu rezerv	-5 032 028	2 009 031
Úrokové náklady (netto)	153 109	205 186
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 450 554	4 829 061
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 836 714	-3 910 605
Úbytok (prírastok) zásob	-4 880 998	2 074 787
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	11 802 324	-2 031 709
Prevádzkové peňažné toky	1 634 058	961 534
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 634 058	961 534
Zaplatené úroky	-153 109	-205 186
Zaplatená daň z príjmov	-776 654	139 594
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	704 295	895 942
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 820	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 820	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-800 136	-1 513 266
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-800 136	-1 513 266
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-99 661	-617 324
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	299 496	916 820
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	199 835	299 496