

AbbVie s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo právnickej osoby. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky

Obchodné meno a sídlo	AbbVie s. r. o. Karadžičova 10, 821 08 Bratislava
Dátum založenia	30. marca 2012
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	11. mája 2012
Hospodárska činnosť	– Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), – sprostredkovateľská v oblasti obchodu, služieb a výroby, – reklamné a marketingové služby, – kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod), – prieskum trhu a verejnej mienky, – činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, – vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti – veľkodistribúcia humánnych liekov.

2. Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie 19. septembra 2022.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za AbbVie s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje konečný vlastník spoločnosti: AbbVie Inc., 1 North Waukegan Road North Chicago, 600 64 USA

- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

AbbVie Enterprises B.V., Zuiderzeelaan 53, Zwolle 8017JV, Holandské kráľovstvo

- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

1 North Waukegan Road North Chicago, 600 64 USA
 Zuiderzeelaan 53, Zwolle 8017JV, Holandské kráľovstvo

- d) spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou

AbbVie s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Zamestnanci

<i>Názov položky</i>	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67	67
z toho: vedúci zamestnanci	7	7

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

<i>Spoločníci</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
AbbVie Holdings s. r. o.	13 595 000	100,00	100,00	-
Spolu	13 595 000	100,00	100,00	-

7. Členovia orgánov spoločnosti

k 31. decembru 2022

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	konateľ	MUDr. Branislav Trutz
	konateľ	Kevin Keith Buckbee
	konateľ	Dalma Major
Výkonné vedenie	generálny manažér	MUDr. Branislav Trutz
	business unit riaditeľ	PharmDr. Bibiana Šoltýsová
	business unit riaditeľ	Eleni Sarulaki
	business unit riaditeľ a customer excellence	Natalia Koryagina
	business unit riaditeľ	MVDr. Peter Eškut
	finančný riaditeľ	Miroslava Stodolicová MBA
	government affairs manažér	MUDr. Nataša Hudecová

8. Ostatné významné skutočnosti

Na základe zmluvy o zlúčení spísanej vo forme notárskej zápisnice č. N 1610/2022, Nz 31366/2022, NCRI 32105/2022 zo dňa 17. októbra 2022 došlo k zlúčeniu spoločnosti AbbVie s. r. o. (IČO: 46 640 231) a spoločnosti Allergan SK s. r. o. (IČO: 50 140 795) k 5. novembru 2022, pričom nástupníckou spoločnosťou je spoločnosť AbbVie s. r. o.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Riadna účtovná závierka k 31. decembru 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

AbbVie s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

6. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
7. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou, v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Zásoby obstarané kúpou: tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- f) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- j) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku a o ich tvorbe a použití rozhoduje Spoločnosť sama. Tieto rezervy súvisia s predpokladanou hodnotou plnenia možných alebo istých záväzkov, ktoré vznikli v dôsledku uskutočnených a zatiaľ nevyfakturovaných dodávok tovaru a služieb, nevyplatených zliav z dodaného tovaru odberateľom, začatého súdneho procesu, nevyplatených náhrad škôd, záruk a podobných garancií poskytnutých spoločnosťou. Tieto rezervy sa účtujú, keď vznikne pravdepodobnosť záväzku v súvislosti s uplatnením náhrady škody alebo potenciálneho budúceho plnenia. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - v prípade sporných a pochybných pohľadávok sa vytvára opravná položka v nominálnej hodnote danej pohľadávky,
 - v prípade zásob, ak čistá realizovateľná hodnota klesla pod obstarávaciu cenu.
- Plán odpisov

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stavby	40 rokov	2,50 %
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	počas doby prenájmu	33,30%
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:		
stroje a zariadenia	3 – 7 rokov	14,30 – 33,30 %
umelecké diela	neodpisuje sa	0 %
inventár	4 – 10 rokov	6,66 – 25,00 %
goodwill	25 rokov	4%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie a pri vybranom majetku zaradenom v 2 a 3 odpisovej skupine podľa sadzieb pre zrýchlené odpisovanie.

9. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

10. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

- 1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	<i>Goodwill</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie		
K 1. januáru 2022	9 750 332	9 750 332
K 31. decembru 2022	9 750 332	9 750 332
 K 1. januáru 2022	-6 790 800	-6 790 800
Odpisy	-164 400	-164 400
K 31. decembru 2022	-6 955 200	-6 955 200
 Zostatková hodnota		
K 1. januáru 2022	2 959 532	2 959 532
K 31. decembru 2022	2 795 132	2 795 132

31. december 2021

	<i>Goodwill</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie		
K 1. januáru 2021	9 750 332	9 750 332
K 31. decembru 2021	9 750 332	9 750 332
 K 1. januáru 2021	-6 626 400	-6 626 400
Odpisy	-164 400	-164 400
K 31. decembru 2021	-6 790 800	-6 790 800
 Zostatková hodnota		
K 1. januáru 2021	3 123 932	3 123 932
K 31. decembru 2021	2 959 532	2 959 532

Spoločnosť v roku 2013 vypracovala a schválila upravený obchodný plán a na základe upraveného schváleného obchodného plánu vedenie spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty majetku spoločnosti k 31. decembru 2013 diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou spoločnosti extrapoláciou strednodobého plánu do roku 2040 pri očakávanom náraste výnosov zo služieb 2 % ročne. Vedenie spoločnosti v analýze použilo diskontnú sadzbu vo výške 10,8 %, ktorá podľa odhadu vedenia predstavuje WACC spoločnosti pri zohľadnení budúcej kapitálovej štruktúry a miery investorského rizika spoločnosti. Vedenie taktiež predpokladá, že miera rastu v terminálnom roku vo výške 1,5 % je dlhodobo udržateľná.

Na základe výsledkov analýzy v roku 2014 identifikoval manažment spoločnosti znehodnotenie majetku v hodnote 5 640 tis. EUR, ktoré bolo alokované na hodnotu goodwillu. Takéto znehodnotenie bolo zúčtované v roku 2014.

Vzhľadom na skutočnosť, že odhad realizovateľnej hodnoty predstavuje významný odhad vedenia spoločnosti a zahŕňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočná realizovateľná hodnota goodwillu sa môže v dôsledku zmenených predpokladov v budúcnosti od odhadovanej hodnoty výrazne líšiť.

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Budovy, stavby	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2022	839 555	144 486	34 830	0	1 018 871
Prírastky *	37 987	0	0	0	37 987
Úbytky	-77 105	0	0	0	-77 105
Presuny	23 870	0	-34 830	0	-10 960
K 31. decembru 2022	824 307	144 486	0	0	968 793
Oprávky					
K 1. januára 2022	534 979	139 044	0	0	674 023
Prírastky *	122 418	137	0	0	122 555
Úbytky	-76 380	0	0	0	-76 380
K 31. decembru 2022	581 017	139 181	0	0	720 198
Opravná položka					
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2022	304 576	5 442	34 830	0	344 848
K 31. decembru 2022	243 290	5 305	0	0	248 595

* Riadok prírastkov prvotného ocenenia a oprávok obsahuje aj jednorazovú úpravu vo výške 0 EUR v dôsledku prehodnotenia výšky hodnoty majetku nadobudnutého z Abbott Laboratories Slovakia s.r.o. v roku 2013 a vyradeného z majetku počas účtovného obdobia.

31. december 2021

	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Budovy, stavby	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2021	652 059	139 033	0	0	791 092
Prírastky *	186 565	5 453	34 830	0	226 848
Úbytky	-20 819	0	0	0	-20 819
Presuny	21 750	0	0	0	21 750
K 31. decembru 2021	839 555	144 486	34 830	0	1 018 871
Oprávky					
K 1. januára 2021	467 694	114 447	0	0	582 141
Prírastky *	88 104	24 597	0	0	112 701
Úbytky	-20 819	0	0	0	-20 819
K 31. decembru 2021	534 979	139 044	0	0	674 023
Opravná položka					
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2021	184 365	24 586	0	0	208 951
K 31. decembru 2021	304 576	5 442	34 830	0	344 848

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma		Názov a sídlo poisťovne
		2022	2021	
Majetok nachádzajúci sa v kanceláriách spoločnosti alebo zapožičaný tretím osobám	Zničenie, poškodenie alebo iná strata na majetku	579 828 EUR	579 828 EUR	FM Insurance Europe S.A., Amsterdam, Holandsko prostredníctvom AbbVie Inc., USA.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2022
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	2 184 296	561 799	1 406 138	-	1 339 957
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	2 184 296	561 799	1 406 138	0	1 339 957

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 000	-	1 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	2 434 742	-	2 434 742
Spolu dlhodobé pohľadávky	2 435 742	-	2 435 742
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 076 356	345 084	11 421 440
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 565 134	-	1 565 134
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	0	-	-
Iné pohľadávky	3 236	-	3 236
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 079 592	345 084	11 424 676

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 000	-	1 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	1 353 166	-	1 353 166
Spolu dlhodobé pohľadávky	1 354 166	-	1 354 166
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 424 229	467 385	8 891 614
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 328 635	-	1 328 635
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	215 237	-	215 237
Iné pohľadávky	416	-	416
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 639 882	467 385	9 107 267

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	2022	2021
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	345 084	467 385
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 079 592	8 639 882
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 424 676	9 107 267
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 435 742	1 354 166
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	2 435 742	1 354 166

3.3. Opravné položky k pohládkám

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Rozpustenie	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	3 558	3 558	2 459	-	2 459
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	3 558	3 558	2 459		2 459

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	1 459 800	2 285 533
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	10 134 212	4 158 115
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 434 743	1 353 166
Uplatnená daňová pohľadávka:	1 081 576	1 353 166
Zmena odloženej daňovej pohľadávky:	1 081 576	97 859
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 081 576	97 859
zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku:	0	0
zaúčtovaná ako výnos	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť má odloženú daňovú pohľadávku zo zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto zdaniteľné dočasné rozdiely vznikajú najmä z nasledujúcich dôvodov:

- účtovná zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku je z titulu rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi nižšia ako daňová základňa o 117 876 EUR,
- účtovná hodnota pohľadávok je nižšia ako daňová základňa o 1 966 EUR,
- účtovná hodnota zásob je nižšia ako daňová základňa o 1 339 958 EUR,
- účtovná hodnota rezerv je vyššia ako ich daňová základňa o 9 586 584 EUR
- účtovná hodnota záväzkov je nižšia ako ich daňová základňa o 547 628 EUR.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2022	2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	720
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	-
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	-	720

K 31. decembru 2022 má spoločnosť svoj bankový účet vedený v BNP Paribas S.A., Amsterdam, Holandsko. Na finančný majetok spoločnosti sa nevzťahujú žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia peňazí.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	51 292	53 765
z toho:		
Poistenie, iné náklady budúcich období	0	42 965
predplatený nájom	33 145	0
predplatené členské		10 800
Predplatené služby (kongresy)	14 827	
Ostatné predplatené náklady	3 320	
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé	8 531 904	9 365 239
z toho:		
Nevy faktur. náhrady z precenenia zásob	6 670 460	7 100 985
Nevy fakturované marketing. služby,		
klinické štúdie, iné refaktúracia nákladov	1 861 444	2 264 254
Spolu	8 583 196	9 419 004

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V roku 2022 a 2021 nebola uzatvorené žiadna nová zmluva o nájme s právom kúpy prenajatej veci (finančný lízing). Všetky novo uzatvorené zmluvy o nájme osobných automobilov mali charakter operatívneho lízingu.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2022 predstavuje 100-percentný vklad materskej spoločnosti:

- AbbVie Holdings s. r. o., Bratislava – peňažný vklad vo výške 5 000 EUR a nepeňažný vklad vo výške 13 590 000 EUR.

Základné imanie bolo celé splatené a zapísané do Obchodného registra.

1.2. Informácie o Ostatných kapitálových fondoch

Na základe zlúčenia spoločnosti Allergan SK s. r. o. (IČO: 50 140 795) do spoločnosti AbbVie s. r. o. (IČO: 46 640 231), základné imanie spoločnosti Allergan SK s. r. o. v sume 5 000 eur, ktoré bolo ku dňu zlúčenia (k 5. novembru 2022) zo strany vlastníka spoločnosti Allergan SK s. r. o. v plnom rozsahu splatené, bolo vykázané ako vklad do Ostatných kapitálových fondov spoločnosti AbbVie s. r. o.

1.3. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	1 556 439
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	77 822
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 478 617
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 556 439

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy	105 182	38 159	105 182	0	38 159
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy	105 182	38 159	105 182		38 159
Krátkodobé rezervy	4 019 505	7 776 772	1 981 374	66 368	9 748 555
Krátkodobé zákonné rezervy	202 529	193 431	202 529	0	193 431
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	202 529	193 431	202 529		193 431
Ostatné krátkodobé rezervy	3 816 976	7 583 341	1 778 845	66 368	9 555 124
z toho:					
rezerva na nevyfakturované dodávky	191 860	232 808	191 860		232 808
rezerva na finančné skonto a zľavy	2 849 690	6 689 919	811 559	66 368	8 661 702
rezerva na odmeny (bonusy)	502 635	384 217	502 635		384 217
sociálne a zdravotné poistenie k odmenám	171 015	135 256	171 015		135 256
ostatné krátkodobé rezervy	101 776	141 141	101 776		141 141

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy	152 436	105 182	152 436	0	105 182
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy	152 436	105 182	152 436		105 182
Krátkodobé rezervy	3 492 880	1 707 420	1 180 795	0	4 019 505
Krátkodobé zákonné rezervy	284 600	202 529	284 600	0	202 529
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	284 600	202 529	284 600		202 529
Ostatné krátkodobé rezervy	3 208 280	1 504 891	896 195	0	3 816 976
z toho:					
rezerva na nevyfakturované dodávky	185 845	191 860	185 845		191 860
rezerva na finančné skonto a zľavy	2 357 927	537 605	45 842		2 849 690
rezerva na odmeny (bonusy)	491 483	502 635	491 483		502 635
sociálne a zdravotné poistenie k odmenám	173 025	171 015	173 025		171 015
ostatné krátkodobé rezervy	0	101 776	0		101 776

Spoločnosť tvorí rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, ktorá je vypočítaná zo zostatku alikvotnej čiastky dovolenky a priemernej mzdy.

Spoločnosť tvorila rezervu aj na odmeny (bonusy) a rezervu na sociálne zabezpečenie s nimi súvisiace, a to na základe výšky bonusov skutočne vyplatených za tri predchádzajúce štvrtroky, zvýšených alebo znížených o percento predpokladaného rastu alebo poklesu podľa aktuálnych výsledkov.

Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby je tvorená na základe predpokladanej výšky záväzku. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v budúcom roku.

Rezerva na finančné skonto a rabaty bola v roku 2022 tvorená na základe platných zmluvných podmienok so zákazníkmi alebo na základe rozhodnutí príslušného úradu.

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2022</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2021</i>
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	16 342	28 554
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 815 061	9 396 914
Spolu krátkodobé záväzky	14 831 403	9 425 468
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 308	8 169
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Spolu dlhodobé záväzky	8 308	8 169

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 169	16 645
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 938	33 504
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	4 067	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	40 005	33 504
Čerpanie sociálneho fondu	39 866	41 980
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 308	8 169

Ostatná tvorba sociálneho fondu predstavuje zostatok sociálneho fondu prevzatého od Allergan SK s. r. o. v dôsledku zlúčenia oboch spoločností.

Sociálny fond sa čerpal v súlade s internou smernicou, a to najmä na tieto účely:

- príspevok na stravu vo forme stravných lístkov, resp. finančných príspevkov na stravu
- príspevok na regeneráciu (masáže, kozmetika, zdravotné prehliadky),
- príspevok na úhradu výdavkov na dopravu do zamestnania a späť,
- a pod.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2022</i>	<i>Suma istiny v eurách k 31. 12. 2022</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2021</i>
Dlhodobé pôžičky:	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky:						
AbbVie Finance B.V., Holandsko	EUR	2.570%	Platba na požiadanie	6 722 415	6 722 415	6 795 973
Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky	EUR		Platba na požiadanie	2 047	2 047	0
Krátkodobé finančné výpomoci:				-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Pôžička zo spoločnosti Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky predstavuje prečerpanie bežného účtu pôvodne vedeného pre spoločnosť Allergan SK s. r. o.

5. Bankové úvery

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2022 žiadne prijaté bankové úvery.

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie

K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2022 spoločnosť neúčtovala o výnosoch budúcich období.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Veľkoobchod s farmaceutickým tovarom		Marketingové a reklamné služby		Refakturácia nákladov		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	42 860 767	43 720 769			3 152	10 843	42 864 422	43 731 612
Zahraničie celkom	0	0	15 633 055	14 504 174	66 729	61 227	15 699 784	14 565 401
z toho:								
AbbVie Logistics B.V., NL			13 659 354	12 711 142			13 659 354	12 711 142
ABBVIE INC., USA					40 699	34 950	40 699	34 950
AbbVie Polska Sp. z o.o.					26 030	26 277	26 030	26 277
Allergan SK s. r. o.				19 420			0	19 420
Abbvie Central Finance B.V.			1 557 270	1 773 612			1 557 270	1 773 612
Allergan Pharma Int Ltd (West)			416 431				416 431	
Spolu	42 860 767	43 720 769	15 633 055	14 504 174	69 881	72 070	58 564 206	58 297 013

V roku 2022 a 2021 bola refakturácia nákladov účtovaná a vykázaná do ostatných prevádzkových výnosov.

1.2. Čistý obrat

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	15 633 055	14 504 174
Tržby za tovar	42 860 767	43 720 769
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	58 493 822	58 224 943

Tovar spoločnosť nakupovala v roku 2022 a 2021 od spoločnosti AbbVie Logistics B.V., Zwolle, Holandsko.

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	70 755	75 429
Finančné výnosy	14 271	12 065
Kurzové zisky, z toho:	14 271	12 065
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 764	728
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti zahŕňajú aj sumu príjmov z refakturácie nákladov v sume 49 657 eur v roku 2021 a v sume 72 872 eur v roku 2022.

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Výrobná spotreba

Položka	2022	2021
Spotreba materiálu	334 971	338 179
Spotreba energie	-	-
Služby	7 199 000	6 441 767
z toho:		
opravy a údržba	37 808	37 649
cestovné	184 289	63 876
náklady na reprezentáciu	300 764	112 502
prenájom automobilov a kancelárií a služby s tým spojené	667 523	671 646
inzercia	150 547	227 474
výstavy, kongresy, semináre	1 331 691	1 170 833
prieskum trhu, marketing	345 722	453 684
právne, auditorské služby, účtovné	374 418	184 410
personálne a sprostredkovateľské služby	245 272	448 747
zdieľané služby	1 322 891	1 291 332
IT služby	127 566	101 785
náklady na školenie	47 901	36 332
Telekomunikačné, poštové služby	40 150	46 319
klinické štúdie	818 880	917 141
distribučné služby - prenájom skladu	1 036 091	633 436
ostatné služby	167 487	44 601

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	66 535	27 993
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 658	14 906
iné uistovacie audítorské služby	8 000	-
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo*	35 815	13 087
ostatné neaudítorské služby	230	-
Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
z toho:		
Osobné náklady	5 623 484	5 364 944
mzdové náklady	4 059 507	3 817 172
náklady na sociálne zabezpečenie	1 433 048	1 317 494
sociálne náklady	130 929	230 278
Dane a poplatky	76 783	85 715
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému		
a nehmotnému majetku:	286 954	256 488
dlhodobý nehmotný majetok:		
amortizácia	164 400	164 400
opravná položka		
dlhodobý hmotný majetok:		
odpisy	122 554	92 088
opravná položka		
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného		
materiálu:	726	0
dlhodobý nehmotný majetok		
dlhodobý hmotný majetok	726	
materiál		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 099	-4 701
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	259 271	230 385
dary	46 600	101 322
členské poplatky	6 565	6 830
poistne	31 067	36 375
manká a škody	119 245	75 052
odpis pohľadávok	32 458	0
pokuty a penále	0	0
ostatné	23 336	10 806
Finančné náklady	58 903	20 692
Predané CP a vklady		
Nákladové úroky	47 858	5 202
Kurzové straty, z toho:	6 309	12 712
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná		
závierka	643	892
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4 736	2 778
poistenie	-	-

*Náklady na daňové poradenstvo sa týkajú inej spoločnosti zo skupiny, do ktorej audítorská spoločnosť patrí a nie priamo audítorskej spoločnosti .

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z platenia daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2022.

Položka	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho: teoretická daň	2 851 613	598 839	21%	2 108 982	442 886	21%
Daňovo neuznané náklady	12 198 535	2 561 692	90%	6 865 202	1 441 692	69%
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 368 607	-1 337 408	-47%	-5 877 036	-1 234 177	-59%
Zmena sadzby dane	-	0	0%	-	0	0%
Iné	-897	-188	0%	-	0	0%
Spolu	8 680 643	1 822 935	64%	3 097 148	650 401	31%
Splatná daň z príjmov		1 822 935	64%		650 401	31%
Odložená daň z príjmov		-1 081 576	-38%		-97 859	-5%
Celková daň z príjmov		741 359	26%		552 542	26%

Celková daň z príjmov k 31. decembru 2022 vo výške 741 359 EUR zahŕňa splatnú daň z príjmov vo výške 1 822 935 EUR.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov od konca roku, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia nasledujúcich piatich rokov.

Spoločnosť akceptovala požiadavky vzťahujúce sa k transakciám so zahraničnými spriaznenými osobami, ktoré stanovujú povinnosť vypracovať dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami. Účelom dokumentácie je dokázať, že každá takáto transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Dokumentácia pre transferové ceny zahŕňajúca predaj a distribúciu liekov ako aj metódu transferového oceňovania pre reklamné a marketingové služby poskytované spriazneným osobám je k dispozícii na úrovni skupiny AbbVie. Spoločnosť považuje ceny použité v transakciách so spriaznenými osobami za ceny ekvivalentné nezávislým trhovým cenám medzi nezávislými osobami.

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Budúce možné záväzky**

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takeéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	štátutárnych		dozorných		iných		štátutárnych		dozorných		iných	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Mzdy vyplatené konateľom a výkonnému vedeniu spoločnosti predstavovali v roku 2022 sumu 964 322 EUR (v roku 2021 sumu 1 281 094 EUR).

Dvaja členovia výkonného vedenia spoločnosti majú k dispozícii služobné osobné automobily, ktoré využívajú aj na súkromné účely.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí spoločník, konateľ a spoločnosti v skupine.

Ostatné spriaznené osoby zahŕňajú:

- AbbVie Logistics B.V., Holandsko
- AbbVie Finance B.V., Holandsko
- AbbVie Inc., USA
- AbbVie Central Finance B.V., Holandsko
- ABBVIE FRANCE REP OFFICE
- AbbVie Ltd., Portoriko
- AbbVie Biotechnology Ltd., Portoriko
- AbbVie Polska Sp. z o.o., Poľsko
- AbbVie Holdings s. r. o., Slovensko
- Allergan SK s. r. o.
- Allergan Pharma Int Ltd (West), Írsko

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za finančných podmienok dohodnutých s materskou spoločnosťou. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje konateľ. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Prehľad obchodov so spriaznenými osobami:

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
AbbVie Finance B.V., Holandsko	08	6 722 415	6 795 973
AbbVie Finance B.V., Holandsko	07	47 624	5 202
ABBVIE FRANCE REP OFFICE	03	-20 604	94 138
AbbVie Logistics B.V., Holandsko	01	53 087 331	39 081 664
AbbVie Biotechnology Ltd., Portoriko	03	174 987	48 040
AbbVie Ltd., Portoriko	03	1 030	0
AbbVie Inc, USA	03	128 804	33 200
AbbVie Central Finance B.V.	03	1 322 891	1 291 332
Allergan Pharma Int Ltd (West), Írsko	03	9 618	0
AbbVie Inc, USA	03	-40 699	-34 950
AbbVie Logistic B.V., Holandsko	03	-13 659 353	-12 711 142
AbbVie Polska Sp. z o.o., Poľsko	03	-26 030	-26 278
AbbVie Holdings s. r. o.	03	-6 143	-10 843
AbbVie Central Finance B.V., Holandsko	03	-1 557 270	-1 773 612
Allergan Pharma Int Ltd (West), Írsko	03	-416 431	0
Allergan SK s.r.o.	03	0	-19 420

Kód druhu
obchodu

01 kúpa tovaru
03 poskytnutie služby
07 úroky z úveru, pôžičky
08 úver, pôžička

(-) Výnos / predaj
(+) Náklad / kúpa

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Základné imanie	13 595 000	-	-	-	13 595 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	5 000	-	-	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	468 945	-	-	77 821	546 766
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 710 977	76 741	-	1 478 618	5 266 336
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 556 439	2 110 255	-	-1 556 439	2 110 255
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2021</i>
Základné imanie	13 595 000	-	-	-	13 595 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	374 533	-	-	94 412	468 945
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	1 917 165	-	-	1 793 812	3 710 977
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 888 224	1 556 439	-	-1 888 224	1 556 439
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

AbbVie s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	720
Účty v bankách	221	-	-
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-	720
Finančné účty spolu		-	720
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov