

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Amgen Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 20. októbra 2010. Dňa 16. novembra 2010 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 116350/B. Spoločnosť sídli na Bottovej ulici 7939/2A, 811 09 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 45921610.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti
4. veľkodistribúcia liekov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	53
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
AMGEN WORLDWIDE HOLDINGS B.V.	4,250 EUR	85%	99%	-
AMGEN INTERNATIONAL LLC	750 EUR	15%	1%	-
Spolu	5,000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou konsolidačného celku materskej skupiny Amgen Worldwide Holdings B.V. Materskou spoločnosťou spoločnosti je AMGEN ROCKVILLE, INC. a materskou spoločnosťou celej skupiny je AMGEN INC. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť AMGEN INC. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, One Amgen Center Drive Thousand Oaks, CA 91320-1799, United States.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Štatutárny orgán (Konatelia)

Adam Stewart Elinoff (od 31.3.2021 do 07.03.2023)
Tomáš Pastorek (od 19.4.2021)

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Štatutárny orgán (Konatelia)

Adam Stewart Elinoff (od 31.3.2021)
Tomáš Pastorek (od 19.4.2021)

Prokúra

Eva Solovičová (od 30.09.2018)

Prokúra

Eva Solovičová (od 30.09.2018)

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. novembra 2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33.33	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	100	jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje taktiež reálnou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	40	2.5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	25 až 16,67	lineárna
Dopravné prostriedky	-	-	-
Nábytok	6	16.67	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené pevnou skladovou cenou. Prípadné rozdiely medzi touto cenou a skutočnou obstarávacou cenou su zachytené pomocou oceňovacích rozdielov. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a ceninách pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži 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.

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri mestského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond v zákonnej výške 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov a refakturácie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb spriazneným spoločnostiam.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložené 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, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8,500						8,500
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8,500	0	0	0	0	0	8,500
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2,833						2,833
Prírastky		2,833						2,833
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5,667	0	0	0	0	0	5,667
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5,667	0	0	0	0	0	5,667
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,833	0	0	0	0	0	2,833

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3,075						3,075
Prírastky						8,500		8,500
Úbytky		3,075						3,075
Presuny		8,500				-8,500		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8,500	0	0	0	0	0	8,500
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3,075						3,075
Prírastky		2,833						2,833
Úbytky		3,075						3,075
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,833	0	0	0	0	0	2,833
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5,667	0	0	0	0	0	5,667

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			574,371						574,371
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	574,371	0	0	0	0	0	574,371
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			116,033						116,033
Prírastky			101,625						101,625
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	217,658	0	0	0	0	0	217,658
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	458,338	0	0	0	0	0	458,338
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	356,713	0	0	0	0	0	356,713

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			93,011				328,399		421,410
Prírastky							225,855		225,855
Úbytky			64,394				8,500		72,894
Presuny			545,754				-545,754		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	574,371	0	0	0	0	0	574,371
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68,961						68,961
Prírastky			111,466						111,466
Úbytky			64,394						64,394
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	116,033	0	0	0	0	0	116,033
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	24,050	0	0	0	328,399	0	352,449
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	458,338	0	0	0	0	0	458,338

Poistenie majetku

Spoločnosť má uzavretú poisťnú zmluvu s Aon Risk Services Central, Inc., ktorá zahŕňa poistenie všeobecnej zodpovednosti alebo prevádzkovej zodpovednosti za škodu a taktiež zahŕňa škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla. Poistenie sa každoročne uzatvára na dobu určitú, aktuálne do 01.04.2023.

5. ZÁSoby

Opravné položky k zásobám nie sú tvorené vzhľadom k tomu, že podľa uzavretej zmluvy nesie všetky riziká spojené so zásobami spoločnosť Amgen Europe GmbH.

6. POHLADÁVKY

Opravné položky k pohľadávkam nie sú tvorené vzhľadom k tomu, že podľa uzavretej zmluvy nesie všetky riziká spojené s pohľadávkami spoločnosť Amgen Europe GmbH.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky (odložená daň)	186,917	0	186,917
Dlhodobé pohľadávky spolu	186,917	0	186,917
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6,971,472	262,787	7,234,259
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1,229,500	0	1,229,500
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4,424,758	0	4,424,758
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	9,996		9,996
Krátkodobé pohľadávky spolu	12,635,726	262,787	12,898,513

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	400	
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	498	
Peniaze na ceste		
Spolu	898	0

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prístup k aplikácií		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25,052	19,526
Prístup k aplikácií	17,398	10,241
Podnikové životné poistenie	7,654	9,285

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1,373,153
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	1,373,153
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1,373,153

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	969,400	913,476	-969,400	0	913,476
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	155,154	157,381	-155,154	0	157,381
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho	155,154	157,381	-155,154	0	157,381
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	814,246	756,095	-814,246	0	756,095
Zlavy a rabaty	363,375	288,008	-363,375	0	288,008
Bonusy a odstupné	430,960	408,187	-430,960	0	408,187
Klinické štúdiá	0	0	0	0	0
Prevádzkové náklady	19,911	59,900	-19,911	0	59,900

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	835,189	969,400	-807,714	-27,475	969,400
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	150,036	155,154	-150,036	0	155,154
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho	150,036	155,154	-150,036	0	155,154
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	685,153	814,246	-657,678	-27,475	814,246
Zlavy a rabaty	241,191	363,375	-229,261	-11,930	363,375
Bonusy a odstupné	407,725	430,960	-395,880	-11,845	430,960
Klinické štúdiá	18,850	0	-18,850	0	0
Prevádzkové náklady	17,387	19,911	-13,687	-3,700	19,911

Rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, výkony v rámci klinických štúdií, rabaty a skontá a ostatné prevádzkové náklady. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2023.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	54,115	64,660
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	54,115	64,660
Krátkodobé záväzky spolu	20,570,362	16,198,380
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20,538,358	16,198,380
Záväzky po lehote splatnosti	32,004	0

Záväzky nie sú kryté záložným právom a nie je založený žiadny majetok Spoločnosti.

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky prevažne tvoria záväzky z obchodného styku voči spriazneným osobám.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	26,432	-23,389
odpočítateľné	26,432	111,466
zdaniteľné	0	-134,854
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	863,649	915,860
odpočítateľné	863,649	915,860
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	186,917	187,419
Uplatnená daňová pohľadávka	502	-5,701
Zaučtovaná ako náklad	502	-5,701
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	64,660	76,242
Tvorba sociálneho fondu na tarchu nákladov	24,072	26,484
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24,072	26,484
Čerpanie sociálneho fondu	-34,617	-38,066
Konečný zostatok sociálneho fondu	54,115	64,660

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	30,196	38,899
Zlava z nájomného	30,196	38,899

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) motorové vozidlá od spoločnosti Arval Slovakia s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú, prevažne na 48 alebo 60 mesiacov. Spoločnosť má aktuálne celkovo v prenájme 36 vozidiel. Za rok 2022 predstavoval náklad z operatívneho leasingu vozidiel 309 616 EUR.

Spoločnosť má v nájme od 20. januára 2021 administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 5 rokov do r. 2026 a zmluvné záväzky voči prenajímateľovi predstavujú približne 142 299 EUR /rok.

Na zabezpečenie plnenia záväzkov má Spoločnosť vystavenú bankovú záruku voči prenajímateľovi kancelárskych priestorov vo výške 40 766.96 EUR.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

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	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Lieky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Manažérske služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Iné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	45,640,417	43,637,179				
USA, Švajčiarsko			954,477	804,293	7,337,228	7,477,994
Spolu	45,640,417	43,637,179	954,477	804,293	7,337,228	7,477,994

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	254
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	254
Finančné výnosy, z toho:	31,031	10,419
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>84</i>	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	57	
<i>Ostatné výnosové úroky</i>	<i>30,947</i>	<i>10,419</i>
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8,291,705	8,282,287
Tržby za tovar	45,640,417	43,637,179
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	53,932,122	51,919,466

Náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1,985,078	1,858,779
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12,000</i>	<i>10,794</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12,000	10,794
iné uistovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1,973,078</i>	<i>1,847,985</i>
Prieskum trhu	175,743	152,700
Reklamné služby	130,754	200,435
Nájom áut + ostatné náklady s nimi spojené	309,616	337,864
Náklady na kongresy	420,350	362,794
Náklady na klinické štúdie	12,958	65,551
Školenia	9,114	30,377
Účtovné, mzdové a daňové poradenstvo	22,842	22,013
Právne služby	48,575	41,227
Telekomunikačné poplatky	42,641	50,856
Poštovné, kuriér	7,525	10,297
Preprava a skladovanie	479,262	348,747
Cestovné náklady	63,304	24,543
Prenájom priestorov	136,803	127,644
Nábor pracovnej sily	7,147	797
Nedaňové náklady	59,678	35,361
Ostatné	46,766	36,779
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	49,021	46,681
Manká a škody	0	0
Pokuty a penále - zmluvné a ostatné	3,420	1,060
Dary	7,000	0
Poistenie	0	0
Členské poplatky	38,600	45,600
Iné	1	21

Finančné náklady, z toho:	663	11,069
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	7
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	663	11,062
Nákladové úroky	0	10,419
Bankové poplatky	663	643
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	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
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1,744,226	x	x	1,755,374	x	x
teoretická daň	x	366,287	21.00	x	368,629	21.00
Daňovo neuznané náklady	1,041,978	218,815	12.55	959,094	201,410	11.47
Výnosy nepodliehajúce dani	-883,126	-185,456	-10.63	-867,221	-182,116	-10.37
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1,903,078	399,646	22.92	1,847,247	387,922	22.10
Splatná daň z príjmov	x	399,646	22.92	x	387,922	22.10
Odložená daň z príjmov	x	502	0.03	x	-5,701	-0.32
Celková daň z príjmov	x	400,148	22.95	x	382,221	21.78

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

Charakteristika transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup zásob	47,652,153	43,680,831
Nákup služieb	105,426	123,499
Refakturácia škôd na zásobach	71,691	45,421
Refakturácia zliav	3,925,442	3,883,315
Refakturácia ostatných nákladov	109,110	101,953
Predaj služieb	8,283,798	8,282,287

Závazky z obchodného styku	19,648,508	15,318,553
Pohľadávky z obchodného styku	1,229,500	1,921,851
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	4,424,758	2,944,553
Prijaté pôžičky - kreditné karty	1,344	339
Nákladové úroky	0	0
Výnosové úroky	30,947	0

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4,330,745	0	0	-1,872,627	2,458,118
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,373,153	1,344,078	0	-1,373,153	1,344,078
Vyplatené dividendy	0	0	-3,245,780	3,245,780	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3,245,780	0	0	1,084,965	4,330,745
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,084,965	1,373,153	0	-1,084,965	1,373,153
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk vo výške 1 344 078 EUR za rok 2022 nasledovne:

Štatutárny orgán ku dňu zostavenia výročnej správy navrhuje presun zisku za rok 2022 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) **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,
- b) **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.

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

Valné zhromaždenie Spoločnosti odvolalo p. Adama Stewart Elinoffa z funkcie konateľa s účinnosťou k 7.3.2023.

Okrem vyššie uvedenej skutočnosti nenastali po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2022

(v EUR)

Prehľad peňažných tokov

	2022	2021
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1,744,226	1,755,374
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	104,459	114,299
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	1	21
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-55,924	134,211
Úrokové výnosy (netto)	-30,947	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-254
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1,761,815	2,003,651
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1,015,443	-2,036,605
Úbytok (prírastok) pohľadávok z cash-poolingu	-4,725,985	1,828,545
Úbytok (prírastok) zásob	-2,034,368	-38,495
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4,398,664	-1,219,184
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	415,569	537,912
	2022	2021
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	415,569	537,912
Zaplatené úroky	0	-10,419
Prijaté úroky	30,947	10,419
Zaplatená daň z príjmov	-446,623	-312,297
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-107	225,615
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-225,855
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	254
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-225,601
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1,005	29
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1,005	29
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	898	43
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	-43
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	898	0