

Opella Healthcare Slovakia 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 celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Opella Healthcare Slovakia s. r. o. Einsteinova 24 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka
Dátum založenia	12. septembra 2020
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	12. septembra 2020
Hlavná činnosť	Nákup a predaj voľno-predajných liekov

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	28
z toho: vedúci zamestnanci	-	-

3. Neobmedzené ručenie

Opella Healthcare Slovakia s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Opella Healthcare Slovakia 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.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 30. júna 2022.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Opella Healthcare Slovakia s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) je dcérskou spoločnosťou spoločnosti sanofi-aventis Slovakia s.r.o. so sídlom Einsteinova 24, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka. Spoločnosť sanofi-aventis Slovakia s.r.o. má rozhodujúci vplyv v Spoločnosti.

Spoločnosť sanofi-aventis Slovakia s.r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej závierky skupiny SANOFI S. A., Francúzsko.

Materskou spoločnosťou spoločnosti sanofi-aventis Slovakia s.r.o. je SANOFI-AVENTIS PARTICIPATIONS a materskou spoločnosťou celej skupiny je Sanofi S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Sanofi S.A. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, avenue de la Grande Armée 46, Paríž 750 17, Francúzsko.

**Opella Healthcare Slovakia 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)**

Účtovná jednotka Opella Healthcare Slovakia s. r. o. nie je materskou spoločnosťou inej spoločnosti.

7. Kúpa časti podniku

V priebehu roka 2020 skupina Sanofi oznámila zámer vytvoriť samostatnú obchodnú jednotku Consumer Healthcare Business, ktorá bude vykonávať všetky obchodné aktivity súvisiace s výskumom, vývojom, marketingom, dovozom, vývozom, distribúciou a predajom produktov a služieb týkajúcich sa primárne portfólia voľne predajných liekov (označované ako "CHC divízie").

V súvislosti s týmto zámerom bola 12. septembra 2020 založená dcérska spoločnosť Opella Healthcare Slovakia s.r.o. ("OHC"). K 1. júlu 2021 došlo k prevodu časti podniku zodpovedajúcej divízii CHC, a to zo spoločnosti sanofi-aventis s.r.o. do spoločnosti Opella Healthcare Slovakia s.r.o., čím došlo k uskutočneniu daného zámeru skupiny Sanofi. Spoločnosť OHC začala uskutočňovať samostatne vyššie popísané činnosti v druhom polroku 2021.

Spoločnosť OHC prevzala od spoločnosti sanofi-aventis Slovakia s.r.o. aktíva a pasíva v tejto štruktúre:

- Hmotný dlhodobý majetok vo výške 1 757 eur,
- Zásoby tovaru vo výške 14 471 078 eur,
- Krátkodobé pohľadávky vo výške 6 946 304,
- Aktívne účty časového rozlíšenia vo výške 4 058 eur,
- Krátkodobé záväzky vo výške 12 131 371 eur,
- Krátkodobé a dlhodobé rezervy vo výške 1 476 474 eur.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

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

6. 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.
7. 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.
8. 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.

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

9. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu (spoločnosť je nájomca) sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájom.

10. 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, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti – reálnou hodnotou.
 - Goodwill – vo výške rozdielu medzi kúpnou cenou časti podniku a reálnou hodnotou aktív a pasív tvoriacich vklad časti podniku.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - 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.
- d) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) – obstarávacou cenou.
- e) Finančný majetok:
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti – reálnou hodnotou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- i) 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.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) 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.
- l) 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 %.

Opella Healthcare Slovakia 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)

11. 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** – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na vratky tovaru, rabaty a skontá, úpravy predajných cien, na nevyčerpané dovolenky a prislúchajúce odvody, rezervu na bonusy, dlhodobú rezervu na odchodné, a rezervy na iné nevyfakturované dodávky služieb. 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:
 - k zásobám, ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Čistá realizačná hodnota zásob sa znižuje predovšetkým z dôvodu potenciálneho rizika z nepredajnosti zásob z dôvodu doby expirácie produktov kalkulovaných k poslednému dňu závierky, plus 6 mesiacov.
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1 080 dní 100%, k ostatným pohľadávkam ihneď po získaní informácií o možnej insolventnosti zákazníka.
 - **Plán odpisov**
 Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Pre notebooky platí interná smernica, podľa ktorej sa účtovne aj daňovo odpisujú 3 roky.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Goodwill	15 rokov	6,67 %
Počítačová technika	3 – 4 roky	25,00 – 33,00 %
Kancelársky nábytok	3 roky	33,00 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Goodwill sa daňovo odpisuje 7 rokov počnúc rokom 2021.

12. 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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddávky 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.

13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila postupy účtovania, účtovné zásady ani účtovné metódy.

14. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 53 238 770

DIČ: 2121326988

Opella Healthcare Slovakia 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. Záložné právo k dlhodobému majetku

Spoločnosť neeviduje záložné právo k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

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

31. december 2022

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	-	-	14 636 648	-	-	-	14 636 648
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	14 636 648	-	-	-	14 636 648
Oprávy								
K 1. januáru 2022	-	-	-	487 888	-	-	-	487 888
Prírastky	-	-	-	975 777	-	-	-	975 777
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	1 463 665	-	-	-	1 463 665
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	-	-	14 148 760	-	-	-	14 148 760
K 31. decembru 2022	-	-	-	13 172 983	-	-	-	13 172 983

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 53 238 770

DIČ: 2121326988

Opella Healthcare Slovakia 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

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	14 636 648	-	-	-	14 636 648
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	14 636 648	-	-	-	14 636 648
Oprávky								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	487 888	-	-	-	487 888
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	487 888	-	-	-	487 888
Opravná položka								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	14 148 760	-	-	-	14 148 760

Spoločnosť kúpila od materskej spoločnosti sanofi-aventis Slovakia s.r.o. časť podniku (divízia CHC). Goodwill vznikol ako rozdiel medzi kúpnu cenou časti podniku v hodnote 22 452 000 eur a reálnou hodnotou aktív (21 423 197 eur) a pasív (13 607 845 eur) tvoriacich vklad časti podniku. Spoločnosť odpisuje goodwill účtovne 15 rokov.

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 53 238 770

DIČ: 2121326988

Opella Healthcare Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

1.3. Kalkulácia goodwillu

Položka	Strana aktív	Strana pasív
Dlhodobý majetok	1 757	-
Zásoby	14 471 078	-
Pohládavky	6 946 304	-
Časové rozlíšenie aktív	4 058	-
Závazky	-	12 131 371
Rezervy	-	1 476 474
Vklad do základného imania	-	22 452 000
Goodwill	14 636 648	-
Súčet	36 059 845	36 059 845

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

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2022	-	-	6 202	-	-	-	-	-	6 202
Prírastky	-	-	-	-	-	-	17 071	-	17 071
Úbytky	-	-	416	-	-	-	-	-	416
Presuny	-	-	16 455	-	-	-	-16 455	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	22 241	-	-	-	616	-	22 857
Oprávky									
K 1. januára 2022	-	-	1 004	-	-	-	-	-	1 004
Prírastky	-	-	5 718	-	-	-	-	-	5 718
Úbytky	-	-	416	-	-	-	-	-	416
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	6 306	-	-	-	-	-	6 306
Opravná položka									
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2022	-	-	5 198	-	-	-	-	-	5 198
K 31. decembru 2022	-	-	15 935	-	-	-	616	-	16 551

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 53 238 770

DIČ: 2121326988

Opella Healthcare Slovakia 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

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	6 202	-	6 202
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	6 202	-	-	-	-6 202	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	6 202	-	-	-	-	-	6 202
Oprávy									
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	1 004	-	-	-	-	-	1 004
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	1 004	-	-	-	-	-	1 004
Opravná položka									
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	5 198	-	-	-	-	-	5 198

Opella Healthcare Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2022</i>
Tovar	1 113 764	131 843	1 113 764	-	131 843
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	1 113 764	131 843	1 113 764	-	131 843

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým z dôvodu potenciálneho rizika z nepredajnosti zásob z dôvodu doby expirácie produktov kalkulovaných k poslednému dňu zvierky plus 6 mesiacov. Dopad tvorby opravných položiek na výsledok hospodárenia Spoločnosti je na lokálnej úrovni neutrálny. Celé riziko z titulu nadmernosti, zastaranosti, prípadne poškodenia zásob znáša skupina.

Spoločnosť neviduje záložné právo k zásobám.

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2021</i>	<i>Nadobudnutie vkladom časti podniku</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2021</i>
Tovar	-	455 410	658 354	-	-	1 113 764
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	455 410	658 354	-	-	1 113 764

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 885 968	543 379	8 429 347
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	701 165	-	701 165
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 654 492	-	1 654 492
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	262 485	-	262 485
Iné pohľadávky	2 670	-	2 670
Spolu krátkodobé pohľadávky	10 506 780	543 379	11 050 159

Opella Healthcare Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
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	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 649 746	298 698	6 948 444
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 649 746	298 698	6 948 444

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

31. december 2022

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	6 215	337 095	-	-	343 310
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	6 215	337 095	-	-	343 310

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní, k ostatným pohľadávkam ihneď po získaní informácií o možnej insolventnosti zákazníka.

31. december 2021

Položka	1. 1. 2021	Nadobudnutie vkladom časti podniku	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	-	6 215	-	-	-	6 215
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	6 215	-	-	-	6 215

Opella Healthcare Slovakia 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)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2022 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé pôžičky:	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky:						
Sanofi S.A., Francúzsko (Cash-pool)	EUR	1M EURIBOR - 0,05%	Mesačná splatnosť	1 654 492	1 654 492	-
Spolu				1 654 492	1 654 492	-

Poskytnutá pôžička má charakter cash-poolingu. Dlžníkom je spriaznená osoba. Zostatok cash-poolingového účtu k 31. decembru 2021 mal charakter záväzku (časť IV.4.).

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	300
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9 511	2 035
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	9 511	2 335

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 036	4 058
<i>Budúce poistné náklady</i>	20 036	4 058
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 485 000	6 496 000
<i>očakávané vyrovnanie z titulu uplatnenia prevodných cien od spriaznených osôb</i>	4 485 000	6 496 000
Spolu	4 505 036	6 500 058

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 22 532 000 eur bolo v celej výške upísané a splatené. Valné zhromaždenie schválilo použitie časti zisku (5% čistého zisku) za rok 2021 na tvorbu zákonného rezervného fondu v zmysle povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka v sume 36 815 eur.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

<i>Položka</i>	<i>2021</i>
Účtovný zisk	736 302
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	36 815
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	4 793
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	694 694
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	736 302

Opella Healthcare Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní zisku za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom preúčtovanie účtovného zisku na účet Nerozdelený zisk minulých rokov a tvorbu zákonného rezervného fondu.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

<i>Položka</i>	1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy	45 976	2 200	15 164	-	33 012
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	45 976	2 200	15 164	-	33 012
Krátkodobé rezervy	3 987 358	3 582 251	3 987 358	-	3 582 251
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	51 472	41 136	51 472	-	41 136
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na bonusy	148 801	163 066	148 801	-	163 066
Reštrukturalizácia	24 928	118 245	24 928	-	118 245
Rezerva na vratky tovaru	45 678	44 979	45 678	-	44 979
Kompenzácie odberateľom z precenenia liekov a zo zliav	1 820 978	1 336 014	1 820 978	-	1 336 014
Nevyfakturované dodávky služieb	1 895 501	1 878 811	1 895 501	-	1 878 811

31. december 2021

<i>Položka</i>	1. 1. 2021	Vklad časti podniku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy	-	44 050	1 926	-	-	45 976
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	44 050	1 926	-	-	45 976
Krátkodobé rezervy	4 600	1 432 424	2 849 935	299 601	-	3 987 358
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:						
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	-	105 079	51 472	105 079	-	51 472
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:						
Rezerva na bonusy	-	73 872	74 929	-	-	148 801
Reštrukturalizácia	-	170 969	-	146 041	-	24 928
Rezerva na vratky tovaru	-	19 947	25 731	-	-	45 678
Kompenzácie odberateľom z precenenia liekov a zo zliav	-	1 018 676	802 302	-	-	1 820 978
Nevyfakturované dodávky služieb	4 600	43 881	1 895 501	48 481	-	1 895 501

3. Závazky

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

<i>Položka</i>	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	122 347	103
Spolu dlhodobé záväzky	122 347	103
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	5 502 220	6 949 326
Záväzky po lehote splatnosti	39 642	3 142
Spolu krátkodobé záväzky	5 541 862	6 952 468

Spoločnosť neviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Opella Healthcare Slovakia 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)

3.2. Odložený daňový záväzok

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	2 243 082	938 493
odpočítateľné	2 243 082	938 493
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1 662 304	2 078 608
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	1 662 304	2 078 608
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	193
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	239 465
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	239 465
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	239 465
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-121 963	-
Zmena odloženej dane (pohľadávka, záväzok):	361 428	-
zaúčtovaná ako náklad	361 428	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	103	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 945	2 292
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	10 048	2 292
Čerpanie sociálneho fondu	9 664	2 189
Konečný zostatok sociálneho fondu	384	103

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2022 (v eurách)	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky:						
Sanofi S.A., Francúzsko (Cash-pool)	EUR	1M EURIBOR + 0,15%	Mesačná splatnosť	-	-	1 727 010
Spolu				-	-	1 727 010

Prijatá pôžička má charakter cash-poolingu. Veriteľom je spriaznená osoba. Zostatok cash-poolingového účtu k 31. decembru 2022 má charakter pohľadávky. Informácie sú uvedené v časti III. 4.

5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2022 (v eurách)	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:						
Krátkodobé bankové úvery:						
Kontokorektný úver Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky	EUR	1M EURIBOR + 0,55%	-	199 356	199 356	447 874
Spolu				199 356	199 356	447 874

Opella Healthcare Slovakia 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. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru a služieb/Čistý obrat

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Tovar	35 706 092	17 003 236	-	297 600	-	-	35 706 092	17 300 836
Služby	-	-	164 058	-	-	-	164 058	-
Čistý obrat celkom	35 706 092	17 003 236	164 058	297 600	-	-	35 870 150	17 300 836

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 058 163	4 870 765
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 300	10 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 300	10 500
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 047 863	4 860 265
Cestovné	45 623	18 406
Reprezentačné	10 314	7 664
Distribúcia a skladovanie	282 145	140 878
Externá pracovná sila	38 347	23 308
Komunikačné služby	42 047	13 826
Konzultačné služby	75 752	33 869
Nájomné	93 355	-
Odpadové hospodárstvo	84 635	66 872
Prenájom vozidiel	152 904	69 185
Prieskum trhu	164 519	42 644
Printové služby	89 927	79 186
Registrácia liekov a regulačné poplatky	-34 705	550 157
Reklama, marketing a podujatia	6 686 741	3 368 851
Služby v skupine	210 579	413 635
Ostatné služby	105 680	31 784
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 698 799	10 932 891
Náklady na obstaranie predaného tovaru	23 079 819	9 657 082
Spotreba materiálu a energie	217 600	128 500
Opravné položky k zásobám	-981 921	658 354
Odpisy dlhodobého majetku	981 496	488 892
Opravné položky k pohľadávkam	337 095	-
Dary	354 490	-
Manká a škody	710 140	-
Iné	80	63
Celková suma osobných nákladov:	2 169 217	552 456
Mzdy	1 633 350	362 244
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne a zdravotné poistenie	527 027	184 445
Sociálne zabezpečenie	8 840	5 767
Dane a poplatky	248	73
Finančné náklady, z toho:	59 335	13 971
Kurzové straty, z toho:	29 060	2 395
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	30 254	11 576
Nákladové úroky	4 339	7 376

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

Bankové poplatky	25 919	4 200
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	898 324	188 648	21%	932 680	195 683	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	767 467	161 168	18%	13 656	2 868	0 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	729 205	153 133	17%	(10 347)	(2 173)	(0 %)
Spolu		502 949	56%		196 378	21 %
Splatná daň z príjmov		141 521	16%		435 843	47 %
Odložená daň z príjmov		361 428	40%		(239 465)	(26 %)
Celková daň z príjmov		502 949	56%		196 378	21 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. 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 piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2021 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Odhadovaná čiastka odchodného je zaúčtovaná na účet dlhodobých rezerv.

2. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	131 496	184 473
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť v roku 2022 na podsúvahových účtoch evidovala 25 motorových vozidiel, prenajímaných formou operatívneho leasingu. Obstarávacía cena týchto vozidiel je vo výške 590 887 eur. Ročné náklady na operatívny leasing predstavujú sumu 136 134 eur. Hodnota budúcich splátok predstavuje 131 496 eur.

Od roku 2022 má Spoločnosť v nájme kancelárske, skladové a parkovacie priestory v AUPARK Tower. Nájomné za prenajaté priestory predstavuje ročne 45 974 eur.

Opella Healthcare Slovakia 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)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2022

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
sanofi-aventis slovakia s.r.o.	Služba	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Opella Healthcare Czech s.r.o.	Tovar	-	-	245 250	-
Opella Healthcare International SAS	Tovar	537 107	-	22 677 781	-
Opella Healthcare Group SAS	Tovar	164 058	-	-	164 058
Opella Healthcare International SAS	Služba	-	-	-	-
Opella Healthcare Group SAS	Služba	-	223 843	514 868	-
CARRAIG INSURANCE DAC	Služba	-	-	4 320	-
sanofi-aventis, s.r.o. (CZ)	Služba	-	210 579	210 579	-
Sanofi S.A.	Cash-pooling	1 654 492	-	21	7 834

31. december 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
sanofi-aventis slovakia s.r.o.	Služba	-	308 124	252 325	-
Ostatné spriaznené osoby					
Opella Healthcare Czech s.r.o.	Tovar	297 600	616	128 836	297 600
Opella Healthcare International SAS	Tovar	6 496 000	3 192 078	8 080 983	-
Opella Healthcare International SAS	Služba	-	-	46 872	-
Opella Healthcare Group SAS	Služba	-	49 253	49 253	-
sanofi-aventis, s.r.o. (CZ)	Služba	-	163 335	163 335	-
Sanofi S.A.	Cash-pooling	-	1 727 010	7 376	-

Opella Healthcare Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

Dňa 17. 4. 2023 bola odvolaná z pozície konateľa pani Karine Emilie Prisca Pelletier Languerre, k 1. 6. 2023 bol odvolaný z pozície konateľa pán Peter Naumann. Dňa 17. 4. 2023 bol menovaný do pozície konateľa pán Juraj Lobodáš a dňa 1. 6. 2023 bol menovaný do pozície konateľa pán Pierre Hervé Bernard Bureau. Ďalej bol dňa 1. 6. 2023 odvolaný z pozície prokuristu pán Ing. Bohdan Dobiáš a dňa 27. 6. 2023 bol do pozície prokuristu menovaný pán Ing. Petr Novák.

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2022</i>
Základné imanie	22 532 000	-	-	-	22 532 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	36 815	36 815
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	694 694	694 693
Neuhradená strata minulých rokov	-4 793	-	-	4 793	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	736 302	395 375	-	-736 302	395 375

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2021</i>
Základné imanie	80 000	22 452 000	-	-	22 532 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-4 793	-4 793
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 793	736 302	-	4 793	736 302

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

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 zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Peniaze	211	-	300
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	9 511	2 035
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		9 511	2 335
Finančné účty spolu		9 511	2 335
Rozdiel		-	-

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

Opella Healthcare Slovakia 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)

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	898 324	932 680
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 977 413	-3 250 808
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	981 496	488 892
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-418 071	2 552 260
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-644 826	196 728
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 995 022	-6 496 000
	Úroky účtované do nákladov (+)	4 360	7 376
	Úroky účtované do výnosov (-)	-13 603	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-33	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	1 073 070	-64
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 772 400	77 593
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 421 232	9 290
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-982 924	-7 341 653
	Zmena stavu zásob (-/+)	1 631 756	7 409 956
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 103 338	-2 240 535
	Prijaté úroky (+)	13 603	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-4 360	-7 376
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-839 849	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	272 732	-2 247 911
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-17 072	-4 445
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	33	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-17 038	-4 445
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-248 518	2 174 884
	Príjmy z úverov (+)	-	447 874
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	1 727 010
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-248 518	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-248 518	2 174 884
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	7 176	-77 472
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 335	79 807
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 511	2 335
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (súčet D + E + G)	9 511	2 335