

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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	Johnson & Johnson, s.r.o. Karadžičova 12, Bratislava 821 08
Dátum založenia	5. marca 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	19. marca 1993
Hlavná hospodárska činnosť	- veľkoobchod s farmaceutickými výrobkami
Ostatné činnosti (podľa obchodného registra)	- podnikateľské poradenstvo, - organizovanie sympózií, konferencií, školení, výstav a veľtrhov - zabezpečovanie činností konsignačných skladov, - reklamná, propagačná a inzerčná činnosť, - nákup, predaj a sprostredkovanie v oblasti spotrebného tovaru, - veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok - prenájom hnutelných vecí, - montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických, - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, - vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti, - prieskum trhu a verejnej mienky - veľkodistribúcia humánných liekov - veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných látok a psychotropných látok z II. A III. skupiny prílohy č. 1 zákona

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	84
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	69	76
z toho: vedúci zamestnanci	4	4

3. Neobmedzené ručenie

Johnson & Johnson, 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 Johnson & Johnson, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov 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 Johnson & Johnson, s.r.o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 26. septembra 2023.

6. Schválenie audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 26. septembra 2023 spoločnosť Pricewaterhouse Coopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Johnson & Johnson, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Johnson & Johnson, s.r.o., so sídlom v Českej republike, Walterovo náměstí 329/1, 158 00 Praha 5, ktorá má 100 %-ný podiel na jej základnom imaní.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a zároveň najväčšiu spoločnosť v skupine Johnson & Johnson, ktorej súčasťou je aj spoločnosť, zostavuje Johnson & Johnson so sídlom Plaza, New Brunswick NJ08933, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Účtovná jednotka Johnson & Johnson, s.r.o. nie je materskou spoločnosťou inej spoločnosti.

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

a) Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Júlia Dvorszki	Júlia Dvorszki
Prokuristi:	Ing. Jana Kučerová MUDr. Katarína Macová Andrea Čelechovská	Ing. Jana Kučerová MUDr. Katarína Macová Andrea Čelechovská

b) Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %		ako na ZI v %
Johnson & Johnson, s.r.o.	11,639	100	100	100
Spolu	11,639	100	100	100

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %		ako na ZI v %
Johnson & Johnson, s.r.o.	11,639	100	100	100
Spolu	11,639	100	100	100

V priebehu roka 2023 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

9. Divízie spoločnosti

Spoločnosť sa k 31.12.2023 skladá z divízií Medical Devices a Janssen-Cilag (Pharma).

Sektor pre zdravotnícke a diagnostické zariadenia a potreby (Medical Devices) ponúka pre oblasť zdravotníctva široké spektrum najmodernejších zdravotníckych prostriedkov a lekárskech technológií – dezinfekcie, chirurgické šicie materiály, kardiologické stenty a katétre, kĺbové náhrady, artroskopické prístroje, laparoskopické nástroje, neurochirurgické implantáty, nástroje pre mini inváziu chirurgiu, sterilizátory a radu kvalitných služieb s cieľom liečiť a skvalitňovať život pacientov.

Farmaceutický sektor (Janssen-Cilag) poskytuje vysoko inovatívne lieky a rovnako aj služby vysokej kvality. Lieky tejto divízie sa zameriavajú hlavne na liečbu ochorení v nasledovných terapeutických oblastiach: psychiatria, onkológia, hematoolológia, imunologická liečba v dermatológii, infekčné ochorenia, ale aj antikoncepcia, hormonálna substitučná liečba, liečba plesňových infekcií, demencie, ADHD (porucha pozornosti a hyperaktivita).

Johnson & Johnson, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spotrebný sektor (Consumer) podporoval zdravie svojimi výrobkami z oblasti kozmetiky, osobnej hygieny a voľne predajných liekov. Distribúcia týchto produktov ku konečným spotrebiteľom je zabezpečovaná prostredníctvom obchodných reťazcov, veľkoobchodnej a maloobchodnej siete a prostredníctvom lekární. Spotrebný sektor sa špecializuje hlavne na nasledujúce kategórie: starostlivosť o dieťa, dámska hygiena, ústna hygiena, starostlivosť o oči, liečba alergií a iné. Dňa 2. októbra 2022 Spoločnosť Johnson & Johnson predala divíziu Consumer spoločnosti JNTL Consumer Health (Slovakia), s.r.o. so zámerom vytvoriť novú, verejne obchodovateľnú spoločnosť. Spoločnosť JNTL Consumer Health (Slovakia), s.r.o. patrí do skupiny Johnson & Johnson.

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

10. Predaj časti podniku

Spoločnosť v priebehu roka 2022 predala časť podniku týkajúcu sa segmentu Consumer Health. Spoločnosť previedla majetok, záväzky a zamestnancov na spoločnosť JNTL Consumer Health (Slovakia), s.r.o. za predajnú cenu 27 520 000 eur. Transakcia nadobudla účinnosť 2. októbra 2022. V nasledujúcej tabuľke je uvedená manažérska súvaha majetku a záväzkov prevedených v rámci tejto transakcie:

Aktíva

Bankové účty	98,794
Pohľadávky	9,984,429
Zásoby	4,075,763
Dlhodobý majetok	85,125
Odložená daňová pohľadávka	407,072
Spolu aktíva	14,651,183

Pasíva

Záväzky	6,484,446
Rezervy	2,028,158
Spolu pasíva	8,512,604

Čistá hodnota predaných aktív	6,138,579
Predajná cena časti podniku	27,520,000
Zisk z predaja	21,381,421

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

11. Opravy chýb minulých období

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

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 2023 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 z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja farmaceutických výrobkov a zdravotníckych pomôcok a z predaja služieb, najmä marketingovej podpory.

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 dlhobodej 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.
9. 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) Zásoby obstarané kúpou - nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Pri príjme zásob na sklad sa používa systém štandardných cien, úbytok zásob sa účtuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľuje na vopred stanovenú cenu (štandardnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťa do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným spoločnosťou podľa interných smerníc.

Vedľajšie náklady na obstaranie a odchýlky od štandardných cien sa rozpúšťajú do nákladov takto:

$$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = (\text{počiatočný stav OP} + \text{prírastok OR} / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob}))$$
$$\text{Oceňovací rozdiel (OR)} = \text{skutočná spotreba} \times \% \text{ OR}$$

Spoločnosť tvorí k zásobám tovaru opravnú položku podľa vlastnej účtovnej politiky (viac v časti II. 10. a) bod Opravné položky).

- c) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- d) Časové rozlíšenie:

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

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

- e) Finančné účty - finančné účty tvoria ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

f) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou - reálnou hodnotou.

g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

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

Členom vedenia a vybraným zamestnancom je priznané právo k budúcemu nadobudnutiu opcí na akcie materskej spoločnosti. Nadobudnutie akcií je zdaňované v súlade s daňovými predpismi platnými v Slovenskej republike. Náklady spojené s úhradami akcií sú Spoločnosti prefakturované materskou spoločnosťou Johnson & Johnson.

i) Leasing (Spoločnosť je nájomca) - prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

j) 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.

k) 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 %. O daňovej pohľadávke Spoločnosť účtuje v tom prípade, ak v budúcnosti budú využitú zaúčtované dočasné rozdiely.

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

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

a) Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie, odmeny pracovníkom, odstúpné, overenie účtovnej

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2023

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

závierky, daňové poradenstvo, rabat odberateľom a nevyfakturované dodávky služieb a tovarov.

b) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- Súkromné nemocnice 100% k pohľadávkam po splatnosti viac ako 180 dní, príp. individuálny prístup
- Štátne nemocnice individuálny prístup
- Divízia Janssen individuálny prístup

Pri individuálnom prístupe spoločnosť posudzuje každú pohľadávku jednotlivo z pohľadu rizika jej nevymožiteľnosti, pričom berie do úvahy všetky známe informácie a okolnosti súvisiace s jej nezaplatením a pravdepodobnosťou návratnosti.

Spoločnosť posudzuje každú pohľadávku voči štátnym nemocniciam individuálne z pohľadu jej vymožiteľnosti, pričom berie do úvahy pomalšiu dobu splatnosti, ktorá je viac ako jeden rok.

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

Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vytvára opravné položky k zásobám tovaru na základe interného predpisu, a to predovšetkým k nízkobratovým zásobám, prebytočným a exspirovaným zásobám a k zásobám s expiračnou dobou kratšou ako 6 mesiacov.

c) 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 prvým dňom mesiac nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 eur, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania – výnimku tvoria počítače s predpokladanou dobou používania 3 roky a nižšou cenou ako 1 700 eur, ktoré sa považujú za dlhodobý hmotný majetok a odpisujú sa podľa odpisového plánu.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stavby	30 rokov	3,3 %
Sklenené priečky	7 rokov	14,29 %
Samostatný hnutelný majetok		
Stroje, prístroje a zariadenia	1 až 6 rokov	16,7 – 100 %
PC a notebooky	3 až 4 roky	25,00 – 33,3 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Nábytok	8 rokov	12,5 %
PC, notebooky, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 eur	3 roky	33,33 %
Softvér	5 rokov	20,00 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. 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 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.

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. decembru 2023:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2023	—	10,198	—	—	—	—	—	10,198
Prírastky	—	—	—	—	—	—	—	—
Úbytky	—	—	—	—	—	—	—	—
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2023	—	10,198	—	—	—	—	—	10,198
Oprávky								
K 1. januáru 2023	—	10,198	—	—	—	—	—	10,198
Prírastky	—	—	—	—	—	—	—	—
Úbytky	—	—	—	—	—	—	—	—
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2023	—	10,198	—	—	—	—	—	10,198
Opravná položka								
K 1. januáru 2023	—	—	—	—	—	—	—	—
Prírastky	—	—	—	—	—	—	—	—
Úbytky	—	—	—	—	—	—	—	—
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2023	—	—	—	—	—	—	—	—
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2023	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2023	—	—	—	—	—	—	—	—

31. decembru 2022:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	—	83,790	—	—	—	—	—	83,790
Prírastky	—	—	—	—	—	—	—	—
Úbytky	—	(73,592)	—	—	—	—	—	(73,592)
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2022	—	10,198	—	—	—	—	—	10,198
Oprávky								
K 1. januáru 2022	—	83,790	—	—	—	—	—	83,790
Prírastky	—	—	—	—	—	—	—	—
Úbytky	—	(73,592)	—	—	—	—	—	(73,592)
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2022	—	10,198	—	—	—	—	—	10,198
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	—	—	—	—	—	—	—	—
Prírastky	—	—	—	—	—	—	—	—
Úbytky	—	—	—	—	—	—	—	—
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2022	—	—	—	—	—	—	—	—
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2022	—	—	—	—	—	—	—	—

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

31. decembru 2023:

	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. januáru 2023	—	19,326	2,324,467	—	—	—	143,236	—	2,487,029
Prírastky	—	—	395,126	—	—	—	186,147	—	581,273
Úbytky	—	—	(585,147)	—	—	—	—	—	(585,147)
Presuny	—	—	143,236	—	—	—	(143,236)	—	—
K 31. decembru 2023	—	19,326	2,277,682	—	—	—	186,147	—	2,483,155
Oprávky									
K 1. januáru 2023	—	12,884	1,741,401	—	—	—	—	—	1,754,285
Prírastky	—	4,832	387,654	—	—	—	—	—	392,486
Úbytky	—	—	(511,593)	—	—	—	—	—	(511,593)
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2023	—	17,716	1,617,462	—	—	—	—	—	1,635,178
Opravná položka									
K 1. januáru 2023	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Prírastky	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Úbytky	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2023	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2023	—	6,442	583,066	—	—	—	143,236	—	732,744
K 31. decembru 2023	—	1,610	660,220	—	—	—	186,147	—	847,977

V roku 2022 Spoločnosť v rámci predaja divízie Consumer predala majetok v hodnote 198 522 eur, oprávky vo výške 113 396 eur a v zostatkovej hodnote vo výške 85 125 eur.

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. decembru 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. januáru 2022	—	19,326	2,918,224	—	—	—	5,094	—	2,942,644
Prírastky	—	—	—	—	—	—	300,896	—	300,896
Úbytky	—	—	(752,234)	—	—	—	(4,277)	—	(756,511)
Presuny	—	—	158,477	—	—	—	(158,477)	—	—
K 31. decembru 2022	—	19,326	2,324,467	—	—	—	143,236	—	2,487,029
Oprávky									
K 1. januáru 2022	—	8,053	1,937,735	—	—	—	—	—	1,945,788
Prírastky	—	4,831	460,585	—	—	—	—	—	465,416
Úbytky	—	—	(656,919)	—	—	—	—	—	(656,919)
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2022	—	12,884	1,741,401	—	—	—	—	—	1,754,285
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Prírastky	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Úbytky	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2022	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	—	11,273	980,489	—	—	—	5,094	—	996,856
K 31. decembru 2022	—	6,442	583,066	—	—	—	143,236	—	732,744

Dlhodobý majetok Spoločnosti nie je predmetom záložného práva (31.12.2022: nie je predmetom záložného práva).

2. Zásoby

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

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

31. decembru 2023

Položka	1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2023
Tovar	1,908,316	6,283,082	1,433,702	—	6,757,696
Spolu	1,908,316	6,283,082	1,433,702	—	6,757,696

Opravná položka vo výške 1 908 316 eur, vytvorená v roku 2022, bola zrušená z dôvodu, že náklady na nepredaný a likvidovaný tovar Spoločnosti sú kompenzované v rámci skupiny.

Spoločnosť v roku 2022 predala časť podniku vrátane zásob, na ktoré bola tvorená opravná položka. Z toho dôvodu bola opravná položka vo výške 104 979 eur zrušená.

31. decembru 2022

Položka	1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Tovar	2,873,770	1,908,316	2,768,791	104,979	1,908,316
Spolu	2,873,770	1,908,316	2,768,791	104,979	1,908,316

Spoločnosť je oprávnená so zásobami voľne disponovať, neviaže sa k nim žiadne záložné právo.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. decembru 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12,770,991		12,947,372
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7,559,763	—	7,559,763
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	—	—	—
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	—	—	—
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			25,425,934
Sociálne poistenie			—
Daňové pohľadávky a dotácie		—	—
Pohľadávky z derivátových operácií	—	—	—
Iné pohľadávky	42,894	—	42,894
Spolu krátkodobé pohľadávky	20,373,648	—	45,975,963

31. decembru 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13,844,619	243,705	14,088,324
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10,970,839	—	10,970,839
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	—	—	—
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	—	—	—
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14,624,165	8,185,605	22,809,769
Sociálne poistenie	—	—	—
Daňové pohľadávky a dotácie	789		789
Pohľadávky z derivátových operácií			—
Iné pohľadávky	11,164		11,164
Spolu krátkodobé pohľadávky	39,451,576	8,429,310	47,880,885

Ostatné pohľadávky z obchodného styku po splatnosti vo výške ___ eur (v roku 2022 vo výške 8,185,605 eur) predstavujú predovšetkým pohľadávky voči verejným nemocniciam na Slovensku. Spoločnosť očakáva splatenie dlhu štátom počas obdobia 4 rokov po splatnosti pohľadavky. Tieto pohľadávky Spoločnosť priebežne monitoruje a

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

aktívne komunikuje s top 10 zákazníkmi. Ku koncu júna 2023 boli Spoločnosti splatené pohľadávky vo výške ___ eur.

Pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

31. decembru 2023

Položka	1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	—	—	—	—	—
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	—	—	—	—	—
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	—	—	—	—	—
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	—	—	—	—	—
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	—	—	—	—	—
Iné pohľadávky	—	—	—	—	—
Spolu	—	—	—	—	—

V roku 2023 spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. decembru 2022

Položka	1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	93,406	—	—	(93,406)	—
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	—	—	—	—	—
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	—	—	—	—	—
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	—	—	—	—	—
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	—	—	—	—	—
Iné pohľadávky	—	—	—	—	—
Spolu	93,406	—	—	(93,406)	—

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2021 vytvorené opravné položky na základe vnútropodnikových predpisov skupiny Johnson & Johnson. Opravnú položku tvorila Spoločnosť voči odberateľovi TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. „v konkurze“. Odberateľ je v konkurze od 28. mája 2021. Spoločnosť sa na základe vnútropodnikových predpisov skupiny Johnson & Johnson rozhodla zrušiť opravnú položku z dôvodu zániku pohľadávky. Pohľadávka voči odberateľovi TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. „v konkurze“ bola v roku 2022 odpísaná.

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	6,409,688	2,107,710
odpočítateľné, z toho:	6,409,688	2,107,710
dlhodobý majetok	(348,008)	199,393
zásoby	6,757,696	1,908,317
pohľadávky	—	—
zdaniteľné, z toho:	—	—
dlhodobý majetok	—	—
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	12,607,354	14,253,992
odpočítateľné, z toho:	12,607,354	14,253,992
rezervy	12,125,408	14,250,011
ostatné	481,946	3,981
zdaniteľné	—	—
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	—	—
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	—	—
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	(3,993,579)	3,435,957
Uplatnená daňová pohľadávka:	(3,993,579)	3,435,957
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	557,621	1,014,772
zaúčtovaná do vlastného imania	—	—
Odložený daňový záväzok	—	—
Zmena odloženého daňového záväzku:	—	—
zaúčtovaná ako náklad	—	—
zaúčtovaná do vlastného imania	—	—

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške (3,993,579) eur z titulu dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou rezerv, majetku a zásob.

Spoločnosť predpokladá, že v budúcnosti dosiahne základ dane v dostatočnej výške, aby využila zaúčtovanú odloženú daňovú pohľadávku z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov.

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
J.C. General Services CVBA, Belgium	EUR	%*	Na požiadanie	7,559,763	10,970,839	7,559,763	10,970,839
Spolu				7,559,763	10,970,839	7,559,763	10,970,839

Poskytnutá krátkodobá pôžička má charakter cash poolingu. Pohľadávka je nezabezpečená.

* úroková sadzba sa pohybovala v intervale 0,0163 - 0,6065 p.a.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	—	—
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	887,738	547,688
Bankové účty termínované	—	—
Peniaze na ceste	—	959
Spolu	887,738	548,647

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé	—	—
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	140,530	160,103
<i>Nájomné</i>	140,215	160,103
<i>Ostatné</i>	315	—
Príjmy budúcich období dlhodobé	—	—
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10,053,105	4,798,593
<i>Dohad na tržby - marketing subsidy¹</i>	9,980,795	2,890,276
<i>Transfer-pricing úprava ku SLOB²</i>	—	1,908,317
<i>Ostatné dohady na výnosy</i>	72,310	—
Spolu	10,193,635	4,958,696

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 11,639 eur bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 1,164 eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

Položka	2022
Účtovný zisk	18,176,329
Rozdelenie účtovného zisku	2023
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	18,176,329
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	—
Iné	—
Spolu	18,176,329

¹ Marketing subsidy ako transfer-pricing úprava výnosov pokrýva zdieľanie rizika ako súčasť cost-plus modelu financovania. Je to zdroj príjmu, ktorý zahŕňa účtovanie väčšiny výdavkov s 5 % maržou.

² transfer-pricing úprava výnosov vo výške opravnej položky k zásobám tovaru, ktorá bola tvorená k nízkoobratovým zásobám.

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2023

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. decembru 2023

Položka	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy	356,273	74,081	—	—	430,354
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	—	—	—	—	—
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	356,273	74,081	—	—	430,354
Rezerva na rabaty pre odberateľov	380,021	—	25,748	—	354,273
Ostatné	2,000	10,000	—	—	12,000
Krátkodobé rezervy	12,242,129	11,876,754	12,242,129	—	11,876,754
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	26,353	32,996	26,353	—	32,996
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	26,353	32,996	26,353	—	32,996
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	12,215,776	11,843,758	12,215,776	—	11,843,758
Rezerva na bonusy	804,220	850,444	804,220	—	850,444
Rezerva na rabaty pre odberateľov	10,856,505	10,212,952	10,856,505	—	10,212,952
Rezerva na podporu predaja	—	—	—	—	—
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	555,051	780,362	555,051	—	780,362

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. decembru 2022

Položka	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy	499,655	—	143,382	—	356,273
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	—	—	—	—	—
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	499,655	—	143,382	—	356,273
Ostatné	119,634	—	117,634	—	2,000
Krátkodobé rezervy	10,139,668	12,242,129	9,371,054	768,614	12,242,129
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	41,081	26,353	41,081	—	26,353
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	41,081	26,353	41,081	—	26,353
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	10,098,587	12,215,776	9,329,973	768,614	12,215,776
Rezerva na bonusy	741,133	804,220	741,133	—	804,220
Rezerva na rabaty pre odberateľov	8,035,348	10,856,505	8,035,348	—	10,856,505
Rezerva na podporu predaja	768,614	—	—	768,614	—
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	553,492	555,051	553,492	—	555,051

Rezerva na podporu predaja vo výške 768 614 eur bola odúčtovaná v rámci predaja časti podniku spoločnosti JNTL Consumer Health (Slovakia), s.r.o.

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		—
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60,692	38,756
Spolu dlhodobé záväzky	60,692	38,756
Krátkodobé záväzky:		
<i>Záväzky do lehoty splatnosti, z toho:</i>		
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	31,469,192	27,107,234
Ostatné záväzky z obchodného styku	27,979,275	21,262,018
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1,205,578	914,972
Ostatné záväzky	1,632,502	1,362
	651,837	4,928,882
<i>Záväzky po lehote splatnosti, z toho:</i>		
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55,694	356,543
Ostatné záväzky z obchodného styku	—	—
	55,694	356,543
Spolu krátkodobé záväzky	31,524,886	27,463,777

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	38,756	22,636
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21,007	20,690
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	—
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	—
Tvorba sociálneho fondu celkom	21,007	20,690
Čerpanie sociálneho fondu	246	4,570
Konečný zostatok sociálneho fondu	59,517	38,756

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

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	143,668,009	146,277,463
Tržby za vlastné výrobky	—	—
Tržby z predaja služieb - TP úprava	49,299,323	35,887,832
Tržby za tovar	94,368,686	110,389,631
Výnosy zo zákazky	—	—
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	—	—
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	—	—
Čistý obrat celkom	143,668,009	146,277,463

VI. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov 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		Zahranície (EU)	
	2023	2022	2023	2022
Tržby z predaja tovaru	94,368,686	88,823,463	—	21,566,168
Tržby z predaja služieb	—	—	49,299,323	35,887,832
Čistý obrat celkom	94,368,686	88,823,463	49,299,323	57,454,000

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ Oblasť odbytu	Zahranície (tretie krajiny)		Celkom	
	2023	2022	2023	2022
Tržby z predaja tovaru	—	—	94,368,686	110,389,631
Tržby z predaja služieb	—	—	49,299,323	35,887,832
Čistý obrat celkom	—	—	143,668,009	146,277,463

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

Položka	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	—	—
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	196,934	36,019,633
<i>Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii</i>	—	—
<i>Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu</i>	186,870	63,349
<i>Výnosy z predaja časti podniku</i>	—	27,520,000
<i>Odúčtovanie záväzkov z predaja časti podniku</i>	—	8,512,604
<i>Ostatné</i>	10,064	(76,320)
Finančné výnosy, z toho:	466,450	1,368
<i>Výnosové úroky - v skupine</i>	384,677	1,368
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	33,729	369,451
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	33,729	369,451
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	—	—
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	—	—

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavené k 31. decembru 2023

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

VII. 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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5,214,111	7,355,538
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	66,279	62,383
náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	66,279	62,383
iné uistovacie audítorské služby	—	—
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5,147,832	7,293,155
Opravy a udržiavanie	270,290	197,139
Cestovné náklady	206,644	166,581
Reprezentačné	157,072	164,469
Náklady na inzerciu, reklamu a promotion	505,173	2,436,073
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	515,476	784,064
Služby IT	125,127	117,166
Prieskum trhu	318,193	167,405
Personálny leasing	171,983	185,918
Nájom priestorov	50,097	86,965
Semináre a kongresy	673,138	645,631
Telekomunikačné služby a poštovné	82,757	97,251
Školenie zamestnancov	53,810	95,953
Preklady a tlmočenie	16,280	8,719
Distribúcia a náklady skladovania	547,708	1,191,510
Leasing vozidiel	118,876	122,327
Prenájom prístrojov	224,547	43,074
Daňové poradenstvo	21,456	10,770
Refakturácia marketingových a distribučných služieb	587,279	158,456
Ostatné	501,926	613,684
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	1,994,831	15,601,158
Manká a škody	1,746,677	533,016
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20,407	2,550
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	30	3
Dary	103,589	98,844
Členské príspevky	—	—
Poistné	12,181	—
Ostatné	111,947	172,173
Odúčtovanie majetku z predaja časti podniku	—	14,651,183
<i>Celková suma osobných nákladov:</i>	6,970,755	6,020,005
Mzdy	4,318,004	4,143,099
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť, z toho:</i>	2,652,751	1,876,906

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	1,628,907	1,550,442
Sociálne zabezpečenie	1,023,844	326,464
<i>Finančné náklady, z toho:</i>	152,115	508,983
Kurzové straty, z toho:	38,044	487,565
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		66,477
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>114,071</i>	<i>21,418</i>
Bankové poplatky	14,802	16,313
Nákladové úroky v skupine	97,407	—
Ostatné nákladové úroky	1,862	5,105
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	—	—

VIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia desiatich 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 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť prijala od zákazníkov bankové záruky vo výške 600 000 eur (TIMED SK), platná do 31. decembra 2023 a 400 000 eur (Meditrade SK), platná do 31. decembra 2025.

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory. Nájomná zmluva platí do 30. septembra 2023 a zmluvné záväzky voči prenajímateľovi predstavujú 132 126 eur.

Spoločnosť má colnú zábezpeku vo výške 331 939 eur.

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

IX. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 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 2018.

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2,780,376			22,414,563		
<i>teoretická daň</i>		583,879	21	4,707,058		21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	1,629,861	342,271	12	1,384,189	290,680	1
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	—	—	—	—	—	—
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	—	—	—	—	—	—
Zmena sadzby dane	—	—	—	—	—	—
Daňová licencia	—	—	—	—	—	—
Iné ³	3,245,686	681,594	25	(3,616,695)	(759,506)	(3)
Spolu		1,607,744	58		4,238,232	19
Splatná daň z príjmov		2,165,365	78		5,253,004	23
Odložená daň z príjmov		(557,621)	(20)		(1,014,772)	(4)
Celková daň z príjmov		1,607,744	58		4,238,232	19

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

Členovia štatutárnych orgánov nie sú zamestnancami Spoločnosti, a preto nepoberali žiadne príjmy ani iné výhody v roku 2023 a 2022.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. decembru 2023

³ časť úpravy v riadku "Iné" tabuľky IX. Daň z príjmov predstavuje odloženú daňovú pohľadávku vo výške 407 072 eur za divíziu Consumer predanú vrámci predaja časti podniku

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Položka	Stav K 1. januáru 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2022
Základné imanie	11,639	—	—	—	11,639
Ostatné kapitálové fondy	1,251,275	—	—	—	1,251,275
Zákonný rezervný fond	1,164	—	—	—	1,164
Nerozdelený zisk minulých rokov	13,011,476	—	—	18,176,329	31,187,805
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18,176,329	1,172,632	—	(18,176,329)	1,172,632
Spolu	32,451,883	1,172,632	—	—	33,624,515

Spoločnosť v roku 2022 vyplatila dividendy materskej spoločnosti v hodnote 27 521 007 eur.

31. decembru 2022

Položka	Stav K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2021
Základné imanie	11,639	—	—	—	11,639
Ostatné kapitálové fondy	1,251,275	—	—	—	1,251,275
Zákonný rezervný fond	1,164	—	—	—	1,164
Nerozdelený zisk minulých rokov	37,967,301	109,268	-27,521,007	2,455,914	13,011,476
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2,455,914	18,176,329	—	(2,455,914)	18,176,329
Spolu	41,687,293	18,285,597	(27,521,007)	—	32,451,883

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIV. 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:

Položka	Účet	31.12.2023	31.12.2022
Peniaze	211	—	—
Ceniny	213	—	—
Účty v bankách	221	887,738	548,647
Kontokorentný účet	221	—	—
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		887,738	548,647
Finančné účty spolu		887,738	548,647
Rozdiel		—	—

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

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 (+/-)	2,780,376	22,414,563
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(2,483,812)	(19,454,392)

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	392,486	465,417
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(291,295)	3,987,237
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4,849,379	(965,452)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(5,236,796)	(2,046,693)
	Úroky účtované do nákladov (+)	99,269	5,105
	Úroky účtované do výnosov (-)	(466,450)	(1,368)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(166,462)	(60,799)
	Výsledok z predaja časti podniku (+/-)		—
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(1,663,943)	533,016
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	7,536,422	(545,690)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1,875,333	(5,241,674)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	8,521,709	8,284,323
	Zmena stavu zásob (-/+)	(2,860,620)	(3,588,339)
	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.)	7,832,986	2,414,481
	Prijaté úroky (+)	466,450	1,368
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(99,269)	(5,105)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	—	(27,521,007)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(7,466,673)	(2,188,101)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	733,494	(27,298,364)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(581,273)	(288,980)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	—	—
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	186,870	63,349
	Príjmy z predaja časti podniku (+)	—	27,520,000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(394,403)	27,294,369
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	—	—
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	—	106,138
	Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	—	1,362

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	—	(7,206)
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	—	111,982
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	—	106,138
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	339,091	102,143
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	548,649	446,506
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	887,740	548,647
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)	887,740	548,649