

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 účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na 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)	
	<ul style="list-style-type: none"> - 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 humánnych liekov - veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných látok a psychotropných látok z II. A III. skupiny prílohy č. 1 zákona

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.

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. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna 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 2022

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 820 Bear Tavern Road, West Trenton, New Jersey, Spojené štáty americké. 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.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

a) Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Júlia Dvorszki (od 17.12.2021)	Júlia Dvorszki (od 17.12.2021)
Prokuristi:	Ing. Jana Kučerová (od 10.10.2012) MUDr. Monika Kuzma (od 13.01.2024) Andrea Čelechovská (09.04.2016)	Ing. Jana Kučerová (od 10.10.2012) MUDr. Katarína Macová (od 20.01.2017 do 04.08.2023) Andrea Čelechovská (09.04.2016)

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 345 182	DIČ: 2020300931
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)		

b) Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %	právach 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	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %	právach 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, hematoológia, imunologická liečba v dermatológii, infekčné ochorenia, ale aj antikoncepcia, hormonálna substitučná liečba, liečba plesňových infekcií, demencie, ADHD (porucha pozornosti a hyperaktivita).

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.

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

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. Pretrvávajúci vojenský konflikt na Ukrajine nemá významný vplyv na pokračovanie v ekonomickej činnosti Spoločnosti.
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 dlhobojnej 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 zahŕňa 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.

Spoločnosť účtuje o príjme a úbytku zásob na sklade podľa prijatého a vyskladneného množstva a štandardnej ceny podľa internej smernice. Spoločnosť používa rovnaké štandardné ceny počas celého roka, s výnimkou preradenia určitých liekov do inej klasifikácie. Rozdiel medzi štandardnými cenami a skutočnými (faktúrovanými) cenami obstarania tovaru predstavuje odchýlku (PPV), ktorá sa rozpúšťa do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným Spoločnosťou podľa interných smerníc.

Spoločnosť k 31. decembru finančného roka preceňuje konečný stav zásob podľa štandardných cien, ktoré vyhlasuje Štátny ústav pre kontrolu liečiv k 1. januáru nasledujúceho roka.

Vedľajšie náklady na obstaranie tovaru sú súčasťou nákupných cien tovaru.

Spoločnosť tvorí k zásobám tovaru opravnú položku podľa vlastnej účtovnej politiky (viac v časti II. 10. b) 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.
- 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.
- h) Zamestnanecké požitky - platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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 opcií 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 záúčtované 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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)

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie, odmeny pracovníkom, odstupné, overenie účtovnej 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 nevykonalnosti, 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 vykonalnosti, 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 súčinnov 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 expiračným 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 %
Sklené 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. december 2023:

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

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

Poznámky ÚČ PODV 3-01 IČO: 31 345 182 DIČ: 2020300931

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

31. december 2023:

	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a tažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2023	—	19 326	2 324 467	—	—	—	143 236	—	2 487 029
Prírastky	—	—	395 126	—	—	—	186 147	—	581 273
Úbytky	—	—	(585 147)	—	—	—	(143 236)	—	(585 147)
Presuny	—	—	143 236	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2023	—	19 326	2 277 682	—	—	—	186 147	—	2 483 155
Oprávky									
K 1. januára 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. januára 2023	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Prírastky	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Úbytky	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2023	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2023	—	6 442	583 066	—	—	—	143 236	—	732 744
K 31. decembru 2023	—	1 610	660 220	—	—	—	186 147	—	847 977

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

Poznámky ÚČ PODV 3-01 IČO: 31 345 182 DIČ: 2020300931

Johnson & Johnson, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2023

(údaja v tabuľkách sa uvádzajú v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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
Prívotné ocenenie									
K 1. januára 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. januára 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. januára 2022	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Prírastky	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Úbytky	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Presuny	—	—	—	—	—	—	—	—	—
K 31. decembru 2022	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2022	—	11 273	980 489	—	—	—	5 094	—	996 856
K 31. decembru 2022	—	6 442	583 066	—	—	—	143 236	—	732 744

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 zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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. december 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	6 757 696	161 639	1 746 677	6 757 696
Spolu	1 908 316	6 757 696	161 639	1 746 677	6 757 696

Významný nárast opravnej položky k tovaru k 31. 12. 2023 v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím bol spôsobený: a.) vyššou zostatkovou hodnotou zásob ku koncu roka; b.) posun k vyšším hodnotám LCM (nižšie náklady vs. trhovú hodnotu) spôsobeným zmenou predajnej ceny pre produkty Erleada, Imbruvica a Zytiga a kde úprava týchto cien bola naplánovaná na rok 2024.

Opravná položka vo výške 1 908 316 eur, vytvorená v roku 2022, bola použitá z dôvodu, že podstatná časť nepredaných a expirovaných zásob bola v roku 2023 zlikvidovaná.

Náklady na nepredaný, expirovaný a likvidovaný tovar Spoločnosti sú kompenzované v rámci skupiny.

31. december 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 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.

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 345 182	DIČ: 2020300931
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. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. decembra 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 770 990	176 382	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	15 383 345	10 042 589	25 425 934
Sociálne poistenie	—	—	—
Daňové pohľadávky a dotácie	1 043 344	—	1 043 344
Pohľadávky z derivátových operácií	—	—	—
Iné pohľadávky	42 894	—	42 894
Spolu krátkodobé pohľadávky	36 800 336	10 218 971	47 019 307

31. decembra 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	14 624 164	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	39 451 575	8 429 310	47 880 885

Ostatné pohľadávky z obchodného styku po splatnosti vo výške 10 042 589 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

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)

rokov po splatnosti pohľadávky. Tieto pohľadávky Spoločnosť priebežne monitoruje a aktívne komunikuje s top 10 zákazníkmi. Ku koncu júna 2024 boli Spoločnosti splatené pohľadávky vo výške 8 243 000 eur.

Pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

K 31. decembru 2023 Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

31. decembra 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.

Poznámky úč PODV 3-01	IČO: 31 345 182	DIČ: 2020300931
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)		

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 0,474 - 3,634 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

Spoločnosť môže s peňažnými prostriedkami voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 345 182	DIČ: 2020300931
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)		

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

Spoločnosť výrazne zvýšila úpravu tržieb "marketing subsidy" v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. V roku 2022 Spoločnosť dosiahla významné tržby z predaja časti podniku, preto bola úprava tržieb v nižšej hodnote.

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 2022

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 maržou v rozsahu 2% - 5%.

² transfer-pricing úprava výnosov za rok 2022 vo výške opravnej položky k zásobám tovaru, ktorá bola tvorená k nízkoobratovým zásobám.

1.3. Prehľad zmien vlastného imania

31. decembra 2023

Položka	Stav K 1. januáru 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2023
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	1 353 332	—	(18 176 329)	1 353 332
Spolu	32 451 883	1 353 332	—	—	33 805 215

31. decembra 2022

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	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

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

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. decembra 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	354 273	64 081	—	—	418 354
Ostatné	2 000	10 000	—	—	12 000
Krátkodobé rezervy	12 242 129	11 876 753	6 652 968	5 589 161	11 876 753
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	11 843 757	6 626 615	5 589 161	11 843 757
Rezerva na bonusy	804 220	850 444	804 220	—	850 444
Rezerva na rabaty pre odberateľov	10 856 505	10 212 951	5 267 344	5 589 161	10 212 951
Rezerva na podporu predaja	—	—	—	—	—
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	555 051	780 362	555 051	—	780 362

Spoločnosť na základe informácií z mája 2023 zrušila vytvorené rezervy na rabaty odberateľom na produkty Zytiga a Imbruvica spolu vo výške 5 589 161 eur.