

Roche Slovensko, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
a výročnej správy

Obsah

Výročná správa Spoločnosti

Správa nezávislého audítora

Účtovná zvierka zostavená k 31. decembru 2025

VÝROČNÁ SPRÁVA

Roche Slovensko, s.r.o.

za rok 2025

Základné údaje o spoločnosti:

| | |
|---|---|
| Obchodné meno spoločnosti: | Roche Slovensko, s.r.o. („Roche Slovensko“) |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Základné imanie spoločnosti ku dňu 31.12.2025: | 331 940 EUR |
| Základné imanie spoločnosti ku dňu vyhotovenia výročnej správy: | 331 940 EUR |
| Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2025: | Spoločnosť Roche Finanz AG je vlastníkom 100%-thého podielu na základom imaní spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o. |
| Hlavný predmet činností: | <ul style="list-style-type: none">▪ veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,▪ kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),▪ reklamná a propagačná činnosť,▪ usporadúvanie kurzov, seminárov a školení,▪ dovoz, vývoz, tranzit, skladovanie, uchovávanie a zásobovanie omamných látok a psychotropných látok. |
| Sídlo spoločnosti: | Pribinova 7828/19, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 |
| IČO: | 35 887 117 |
| Deň vzniku spoločnosti: | 22. 5.2004 |
| Audítora: | KPMG Slovensko, spol. s r. o. Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava 811 02 IČO: 31 348 238 zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, odd. Sro, vl. č. 4864/B Licencia SKAU č. 96 zodpovedný audítora: Ing. Peter Žoldák (licencia UDVA: č.1061) |

**Príhovor od Elizabeth Josephine Capon, General Manager, Roche Slovensko, s.r.o.
o zhodnotení podnikateľských aktivít v roku 2025 a plánoch na rok 2026**

Rok 2025 sa niesol v znamení dynamického externého prostredia, ktoré so sebou prinieslo jedinečné výzvy, ale aj jasné príležitosti. Napriek týmto nepredvídateľným podmienkam preukázal náš tím výnimočnú mieru odolnosti a nasadenia, čo viedlo k významným úspechom vo všetkých našich kľúčových strategických pilieroch.

V prevádzkovej oblasti sme naše základy ešte viac posilnili. Úspešne sme zvládli náročné audity a inšpekcie, čím sme potvrdili naše vysoké štandardy kvality. Investovali sme tiež do zefektívnenia procesov pre našich zákazníkov, a to spustením nových systémov, ako je napríklad náš Zákaznícky webový portál.

Som hrdá na to, že vďaka spoľahlivým výsledkom naprieč celým naším portfóliom a silnej podpore zo strany lekárskej a klinickej obce sme dosiahli mimoriadny nárast objemu predaja. Tento úspech sa priamo premieta do našej hlavnej ambície: zabezpečiť, aby malo výrazne viac pacientov na Slovensku prístup k životne dôležitej a inovatívnej liečbe, ktorú potrebujú. Pri kľúčových produktoch sme si udržali jasné trhové prvenstvo – predovšetkým v našom onkologickom portfóliu – pričom sme pokračovali v raste aj v novších terapeutických oblastiach. Tým sme potvrdili náš záväzok pomáhať širokému spektru pacientov s rôznymi typmi ochorení.

Výhľad na rok 2026

Naša hlavná ambícia zostáva pevná: zabezpečiť, aby bolo čo najviac indikovaných pacientov na celom Slovensku včas a efektívne diagnostikovaných a liečených, a to s ohľadom na dlhodobú udržateľnosť, čo nám vytvorí priestor pre stabilný a silný rast. Zameraním sa na prevádzkovú efektivitu, prioritizáciou kľúčových komerčných investícií a úspešným zvládnutím legislatívnych zmien budeme aj naďalej obhajovať záujmy slovenských pacientov a zabezpečovať im udržateľný prístup k prelomovým medicínskym inováciám.

Orgány spoločnosti k 31.12.2025:

Konateľ: Elizabeth Josephine Capon (od 01.11.2024)

Prokuristi: Mgr. Martin Fučík
Ján Malo
Martina Žemberová
Constance Gertrud Rost Bietsch
Zuzana Hodoňová

Výročná správa spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o., je vypracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 513/1991 Zb. (Obchodný zákonník).

Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o., za rok 2025

Spoločnosť Roche Slovensko, s.r.o., bola založená dňa 21. apríla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 22.05.2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka číslo: 31845/B), IČO: 35 887 117, DIČ: 2021832087 (ďalej ako „Spoločnosť“). Majiteľom Spoločnosti je jediný spoločník – spoločnosť Roche Finanz AG, so sídlom Grenzacherstrasse 122, Basilej, Švajčiarsko.

Pohyb a stav majetku spoločnosti v priebehu roka 2025 je uvedený vo finančných výkazoch a v poznámkach k riadnej individuálnej účtovnej závierke Spoločnosti za rok 2025 ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy.

Pre porovnanie uvádzame údaje o niektorých ukazovateľoch finančnej situácie Spoločnosti aj za predchádzajúce obdobie:

| <i>Vybrané ukazovatele (so zaokrúhlením)</i> | <i>k 31.12.2025 v EUR</i> | <i>k 31.12.2024 v EUR</i> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení zisk(+), strata(-)</i> | 2 973 848 | 2 376 596 |
| <i>Aktíva</i> | 80 477 274 | 61 606 443 |
| <i>Pasíva</i> | 54 649 188 | 36 402 204 |
| <i>Vlastné imanie</i> | 25 828 086 | 25 204 239 |
| <i>Základné imanie</i> | 331 940 | 331 940 |

Účtovná závierka Spoločnosti bola overená audítormi, spoločnosťou KPMG Slovensko, spol. s r. o., so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava 811 02, IČO: 31 348 238, Licencia SKAU č. 96, zodpovedný audítormi – Ing. Peter Žoldák (licencia UDVA: č.1061). Podľa názoru audítora účtovná závierka vyjadruje objektívne a vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Spoločnosti k 31.12.2025 a výsledok jej hospodárenia za uvedený rok v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť dosiahla v roku 2025 hospodársky výsledok – zisk vo výške 2 973 848 EUR o ktorom rozhodne jeden spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

- a) výplata dividend vo výške 2 000 000 EUR;
- a) časť zisku v zostávajúcej výške 973 848 EUR sa preúčtuje na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Roche Finanz AG, so sídlom Grenzacherstrasse 122, Basilej, Švajčiarsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Roche. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Roche zostavuje spoločnosť Roche Holding Ltd., so sídlom Grenzacherstrasse 4070, Basilej, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonáva na území Slovenskej republiky žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť vykonáva na území Slovenskej republiky podporné činnosti spojené s klinickým skúšaním na overenie bezpečnosti a účinnosti liekov registrovaných v SR a zúčastňuje sa medzinárodných klinických štúdií pred registráciou (fáza III) aj po registrácii lieku (fáza IV)). Náklady na tieto podporné činnosti v oblasti klinického skúšania sú refakturované na sesterskú spoločnosť v rámci Skupiny Roche.

Vplyv na životné prostredie

S ohľadom na charakter podnikateľskej činnosti Spoločnosti na území Slovenskej republiky a so spôsobom jej vykonávania, činnosť Spoločnosti nemá vplyv na životné prostredie.

Vplyv na zamestnanosť

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 120, z toho 12 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2024 to bolo 114 zamestnancov, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby, t. j. materskej spoločnosti

Spoločnosť neobstarala vlastné akcie, prípadne dočasné listy či obchodné podiely. Rovnako spoločnosť neobstarala akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali počas účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

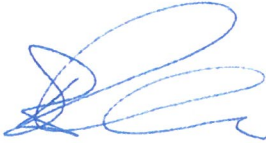
V účtovnom období za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by Spoločnosť chcela uviesť a ktoré by významnejším spôsobom ovplyvňovali výsledky účtovnej závierky za rok 2025.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2025, resp. ktoré by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

V Bratislave dňa 15. júna 2026

Roche Slovensko, s.r.o.



Elizabeth Josephine Capon
General manager Roche Slovensko
Konateľ



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2025;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

(„ účtovná závierka“)

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembra 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa Medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítora (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe, a okrem rozsahu výslovne uvedeného v našej správe, neposkytujeme žiadnu formu uistenia k týmto informáciám.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:

KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:

Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061



Bratislava, 25. júna 2026

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Ś T Ú V X Ý Ź 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | | |
|---|--|---|--|----------------|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> Malá | Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> Veľká | Mesiac od 0 1 | Rok 2 0 2 5 |
| IČO 3 5 8 8 7 1 1 7 | <input type="checkbox"/> priebežná | (vyznačí sa x) | Za obdobie do 1 2 | 2 0 2 5 |
| SK NACE 4 6 . 4 6 . 0 | | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 | 2 0 2 4 |
| | | | do 1 2 | 2 0 2 4 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R o c h e S l o v e n s k o , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
P r i b i n o v a

Číslo
7 8 2 8 / 1 9

PSČ
8 1 1 0 9

Obec
B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I ,

o d d i e l S r o . , v l o ž k a 3 1 8 4 5 / B

Telefónne číslo
0 9 4 5 / 5 0 4 4 7 0

Faxové číslo

E-mailová adresa
r a d o s l a v . g e r e g @ r o c h e . c o m

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Zostavená dňa: 1 3 . 0 6 . 2 0 2 6 | Schválená dňa: . . | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|---------------------------------------|-----------------------|--|

Záznamy daňového úradu

| | |
|----------------------------|---|
| | |
| Miesto pre evidenčné číslo | Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu |

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|--|---|---------|---|---|---|---|---|---|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Brutto - časť 1 | | | Netto 2 | | | Netto 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74) | 01 | | | 9 | 7 | 9 | 4 | 9 | 9 | 2 | 1 | | | 8 | 0 | 4 | 7 | 7 | 2 | 7 | 4 | | | | | 6 | 1 | 6 | 0 | 6 | 4 | 4 | 3 |
| A. | Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21) | 02 | | | 2 | 1 | 2 | 4 | 9 | 0 | 8 | 5 | | | 5 | 9 | 2 | 4 | 6 | 7 | 7 | | | | | 5 | 2 | 5 | 6 | 7 | 4 | 0 | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | | | | 1 | 3 | 0 | 3 | 5 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.I.1., | Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | | | 1 | 3 | 0 | 3 | 5 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093 | 09 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | | 2 | 1 | 1 | 1 | 8 | 7 | 2 | 7 | | | 5 | 9 | 2 | 4 | 6 | 7 | 7 | | | | | 5 | 2 | 5 | 6 | 7 | 4 | 0 | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - 092A | 12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | | | | 3 | 7 | 2 | 4 | 8 | 9 | | | | | 9 | 3 | 9 | 5 | 2 | | | | | | | 1 | 3 | 1 | 2 | 0 | 1 | |
| 3. | Samostatné hnuťelné vecí a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | | 2 | 0 | 7 | 4 | 6 | 2 | 3 | 8 | | | 5 | 8 | 3 | 0 | 7 | 2 | 5 | | | | | 5 | 1 | 2 | 5 | 5 | 3 | 9 | | |
| | | | | | 1 | 4 | 9 | 1 | 5 | 5 | 1 | 3 | | | | | | | | | | | | | | 5 | 1 | 2 | 5 | 5 | 3 | 9 | | |

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094 | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A | 28 | | | |

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Index I C114 #Index I C138 c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------------|-----------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71) | 33 | 7 6 0 8 5 1 7 1 | 7 3 9 3 6 9 3 2 | |
| | | | 2 1 4 8 2 3 9 | 5 5 1 4 2 3 8 5 | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 3 7 7 2 4 2 4 | 1 3 7 5 5 9 7 4 | |
| | | | 1 6 4 5 0 | 1 0 6 9 9 2 2 8 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 2 0 3 6 | 1 2 0 3 6 | |
| | | | | | 4 6 0 8 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - 194 | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - 195 | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 3 7 6 0 3 8 8 | 1 3 7 4 3 9 3 8 | |
| | | | 1 6 4 5 0 | 1 0 6 9 4 6 2 0 | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 2 0 8 6 5 7 7 | 1 2 0 8 6 5 7 7 | |
| | | | | | 8 6 2 1 5 4 3 |
| B.II.1 | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 2 0 8 6 5 7 7 | 1 2 0 8 6 5 7 7 | 8 6 2 1 5 4 3 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 5 0 2 2 6 1 7 0 | 4 8 0 9 4 3 8 1 | |
| | | | 2 1 3 1 7 8 9 | | 3 5 8 2 1 6 1 4 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2 8 9 5 4 3 5 1 | 2 6 8 2 2 5 6 2 | |
| | | | 2 1 3 1 7 8 9 | | 2 3 2 4 2 6 3 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 6 8 8 4 1 7 | 1 6 8 8 4 1 7 | 1 3 6 3 1 6 9 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 3 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| B.V. | Finančné účty súčet r. 72 až r. 73 | 71 | | | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261) | 73 | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 6 1 5 6 6 5 | 6 1 5 6 6 5 | 1 2 0 7 3 1 8 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 5 3 4 2 | 5 3 4 2 | 6 8 5 6 5 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 6 1 0 3 2 3 | 6 1 0 3 2 3 | 1 1 3 8 7 5 3 |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | 4 | 5 |
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 8 0 4 7 7 2 7 4 | 6 1 6 0 6 4 4 3 |
| A. | Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100) | 80 | 2 5 8 2 8 0 8 6 | 2 5 2 0 4 2 3 9 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 3 3 1 9 4 0 | 3 3 1 9 4 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 3 3 1 9 4 0 | 3 3 1 9 4 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 1 1 3 8 5 5 1 4 | 1 1 3 8 5 5 1 4 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 5 0 8 6 8 | 1 5 0 8 6 8 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 5 0 8 6 8 | 1 5 0 8 6 8 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1 | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 0 9 8 5 9 1 7 | 1 0 9 5 9 3 2 1 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 0 9 8 5 9 1 7 | 1 0 9 5 9 3 2 1 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 2 9 7 3 8 4 7 | 2 3 7 6 5 9 6 |
| B. | Závazky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140) | 101 | 5 4 5 0 4 8 1 5 | 3 5 9 8 7 8 1 9 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 5 7 2 6 6 | 7 9 5 6 6 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| | 1.a. Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| | 1.b. Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| | 1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| | 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| | 5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | 1 0 0 0 |
| | 6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| | 7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| | 8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| | 9. Závazky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 5 7 2 6 6 | 7 8 5 6 6 |
| | 10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| | 11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| | 12. Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | 1 8 4 5 2 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | 1 8 4 5 2 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 6 4 2 0 6 1 5 | 9 8 9 4 2 1 4 |
| B.IV.1 | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 9 5 0 0 4 8 8 | 5 7 4 5 0 1 1 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 8 7 8 4 9 1 7 | 4 9 0 1 0 6 3 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 7 1 5 5 7 1 | 8 4 3 9 4 8 |
| | 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| | 5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| | 6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 3 7 1 7 0 8 | 3 8 0 3 3 5 |
| | 7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 2 6 3 6 6 5 | 2 3 7 8 7 7 |
| | 8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 5 1 7 2 7 0 5 | 3 4 1 0 7 2 3 |
| | 9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| | 10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 1 1 2 0 4 9 | 1 2 0 2 6 8 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 8 0 2 6 9 3 4 | 2 5 9 9 5 5 8 7 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 8 2 6 5 9 | 1 3 5 7 1 1 |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3 7 9 4 4 2 7 5 | 2 5 8 5 9 8 7 6 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 4 4 3 7 3 | 4 1 4 3 8 5 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | 3 2 2 4 3 3 |
| | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 1 4 4 3 7 3 | 9 1 9 5 2 |

Výkaz ziskov a strát
Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|---|---|---|---|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Bežné účtovné obdobie 1 | | | | | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | | | 9 | 1 | 6 | 2 | 5 | 3 | 5 | 1 | | | 7 | 6 | 4 | 8 | 5 | 5 | 7 | 5 | | | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | | | 9 | 1 | 6 | 9 | 1 | 7 | 9 | 8 | | | 7 | 6 | 5 | 1 | 0 | 4 | 0 | 3 | | | |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | | 8 | 9 | 0 | 0 | 4 | 2 | 3 | 9 | | | 7 | 3 | 3 | 6 | 6 | 7 | 2 | 8 | | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | | | | | 2 | 6 | 2 | 1 | 1 | 1 | 2 | | | | 3 | 1 | 1 | 8 | 8 | 4 | 7 | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61) | 06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| V. | Aktivácia (účtovná skupina 62) | 07 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | | | | | | | 4 | 9 | 9 | 4 | 7 | | | | | | | | | | | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | | | | | | | 1 | 6 | 5 | 0 | 0 | | | | | | 2 | 4 | 8 | 2 | 8 | | |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26) | 10 | | | 8 | 8 | 4 | 5 | 5 | 8 | 8 | 0 | | | 7 | 4 | 3 | 3 | 6 | 9 | 6 | 6 | | | |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | | 6 | 8 | 6 | 9 | 2 | 8 | 4 | 3 | | | 5 | 5 | 0 | 4 | 4 | 4 | 6 | 9 | | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | | | | | 2 | 1 | 2 | 5 | 4 | 4 | | | | 2 | 5 | 1 | 9 | 5 | 4 | | | | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | | | | | | 5 | 8 | 0 | 4 | 8 | | | | - | 3 | 0 | 9 | 4 | 0 | | | |
| D. | Služby (účtovná skupina 51) | 14 | | | | | 6 | 9 | 3 | 3 | 1 | 7 | 0 | | | | 6 | 5 | 3 | 4 | 8 | 0 | 9 | | |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | | | | | 1 | 0 | 1 | 4 | 8 | 4 | 1 | 0 | | | | 1 | 0 | 2 | 8 | 2 | 2 | 5 | 4 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | | | | | 7 | 1 | 8 | 3 | 8 | 9 | 9 | | | | 7 | 4 | 9 | 4 | 5 | 8 | 0 | | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | | | | | 2 | 7 | 4 | 8 | 9 | 4 | 8 | | | | 2 | 5 | 9 | 1 | 7 | 4 | 2 | | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | | | | | 2 | 1 | 5 | 5 | 6 | 3 | | | | 1 | 9 | 5 | 9 | 3 | 2 | | | | |
| F. | Dane a poplatky (účtovná skupina 53) | 20 | | | | | 4 | 4 | 0 | 1 | 8 | 9 | | | | 3 | 7 | 7 | 3 | 8 | 5 | | | | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | | | | | 2 | 1 | 3 | 3 | 1 | 6 | 4 | | | | 1 | 5 | 9 | 6 | 8 | 8 | 5 | | |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | | | | | 2 | 1 | 3 | 3 | 1 | 6 | 4 | | | | 1 | 5 | 9 | 6 | 8 | 8 | 5 | | |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | | | | | | - | 3 | 5 | 5 | 5 | 3 | 4 | | | | - | 2 | 2 | 1 | 9 | 7 | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | | | | | | | 1 | 9 | 3 | 0 | 4 | 6 | | | | 3 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | | | | | 3 | 2 | 3 | 5 | 9 | 1 | 8 | | | | 2 | 1 | 7 | 3 | 4 | 3 | 7 | | |

Výkaz ziskov a strát
Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|---|---|---|---|---|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Bežné účtovné obdobie 1 | | | | | | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | | | | |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | | | | 1 | 5 | 7 | 2 | 8 | 7 | 4 | 6 | | | | 1 | 4 | 6 | 8 | 5 | 2 | 8 | 3 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44) | 29 | | | | | | 3 | 4 | 1 | 1 | 8 | 1 | | | | | | 3 | 4 | 9 | 0 | 7 | 8 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | | | | | 3 | 3 | 4 | 8 | 0 | 8 | | | | | 3 | 4 | 8 | 2 | 0 | 7 | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | | | | | 3 | 3 | 4 | 8 | 0 | 8 | | | | | 3 | 4 | 8 | 2 | 0 | 7 | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | | | | | | 6 | 3 | 9 | 0 | | | | | | | | | 8 | 6 | 7 | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | | | | | | | | | - | 1 | 7 | | | | | | | | | | 4 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54) | 45 | | | | | | | 7 | 3 | 2 | 9 | | | | | | | | 5 | 2 | 7 | 4 | |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 8 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 8 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | | | | | | | 3 | 8 | 6 | 8 | | | | | | | 1 | 9 | 4 | 3 | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | | | | | | | | 3 | 4 | 6 | 1 | | | | | | | | 3 | 3 | 2 | 3 |

Výkaz ziskov a strát
Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 3 3 3 8 5 2 | 3 4 3 8 0 4 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 3 5 6 9 7 7 0 | 2 5 1 7 2 4 1 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 5 9 5 9 2 2 | 1 4 0 6 4 5 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 4 0 6 0 9 5 7 | 4 0 1 1 6 7 6 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 3 4 6 5 0 3 5 | - 3 8 7 1 0 3 1 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| *** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 2 9 7 3 8 4 8 | 2 3 7 6 5 9 6 |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Roche Slovensko, s.r.o.
Pribinova 7828/19
Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09

Spoločnosť Roche Slovensko, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. apríla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 22. mája 2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka číslo 31845/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- reklamná a propagačná činnosť,
- usporadúvanie kurzov, seminárov a školení,
- dovoz, vývoz, tranzit, skladovanie, uchovávanie a zásobovanie omamných látok a psychotropných látok.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16.06.2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Roche Finanz AG, so sídlom Grenzacherstrasse 122, Basilej, Švajčiarsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Roche. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Roche zostavuje spoločnosť Roche Holding Ltd., so sídlom Grenzacherstrasse 4070, Basilej, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nevlastní podiel v žiadnej obchodnej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 114 (v účtovnom období 2024 bol 113).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 120, z toho 12 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2024 to bolo 114 zamestnancov, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 20. júna 2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. júna 2025 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | |
|------------|--|
| Konatelia | Elizabeth Josephine Capon (od: 01. 11. 2024) |
| Prokuristi | Mgr. Martin Fučík (do: 30. 06. 2024; od: 26. 11. 2024) |
| | Ing. Zuzana Čumová (od: 24.1.2019 do: 27.8.2025) |
| | Ján Malo |
| | Martina Žemberová |
| | Mgr. Roman Žitný (od: 9.8.2022 do: 27.8.2025) |
| | Constance Gertrud Rost Bietsch (od: 27. 09. 2023) |
| | Evgeny Zakharov (od: 27. 09. 2023 do: 30.9.2025) |
| | Zuzana Hodoňová (od: 5.7.2025) |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2025 bola takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Roche Finanz AG | 331 940 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 331 940 | 100 | 100 | - |

Základné imanie vykazované k 31. decembru 2025 je zapísané v obchodnom registri. V priebehu roka 2025 nedošlo v štruktúre spoločníkov k žiadnym zmenám.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nevykazuje transakcie mimo súvahy, ktoré by mali pozitívny alebo negatívny vplyv na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- rezerva tvorená na zľavy z ceny tovarov súvisiace s aplikáciou dohodnutej maximálnej úhrady za lieky a výškou spätnej úhrady poisťovni - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Drobný dlhodobý nehmotný majetok nižšej hodnoty ako 2 400 EUR zaradený do odpisovania v predchádzajúcich rokoch zostáva v evidencii v odpisovom pláne.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 2 – 3 | lineárna | 33,33 – 50 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok okrem diagnostických prístrojov určených na prenájom zákazníkom, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1 700 EUR sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Diagnostické prístroje určené na prenájom zákazníkom, ktorých obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1 700 EUR sa odpisujú jednorázovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok nižšej hodnoty ako 1 700 EUR zaradený do odpisovania v predchádzajúcich rokoch zostáva v evidencii v odpisovom pláne.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Budovy - inžinierstvo a technika | 15 | lineárna | 6,67 |
| Budovy - prestavba | 10 | lineárna | 10 |
| Inventár | 10 | lineárna | 10 |
| Výpočtová technika - periférne zariadenia | 3 – 6 | lineárna | 16,66 – 33,33 |
| Kancelárske prístroje a zariadenia | 3 – 6 | lineárna | 16,66 – 33,33 |
| Medicínske diagnostické prístroje | 5 | lineárna | 20 |
| Dopravné prostriedky | 5 | lineárna | 20 |
| Výpočtová technika - PC | 3 | lineárna | 33,33 |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje Dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstarávacia cena nakupovaného tovaru je rozdelená na tri súčasti: vopred stanovená cena obstarania (štandardná skladová cena), cenová odchýlka ku skutočnej cene obstarania (rozdiel medzi štandardnou skladovou cenou a cenou obstarania) a náklady súvisiace s obstaraním. Obstarávacie ceny zásob sú znižované o zľavy a bonusy súvisiace s obstaraním bez ohľadu na skutočnosť, či boli priznané okamžite, alebo dodatočne. Ku koncu mesiaca sa vopred stanoveným kľúčom vypočítajú cenové odchýlky ku skutočnej cene obstarania k vyskladnenému tovaru za príslušný mesiac a zaúčtujú sa.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá finančný majetok.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

10. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Spoločnosť využíva Cashpoolingový účet materskej spoločnosti.

11. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá emisné kvóty.

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

13. Zníženie hodnoty majetku a 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 sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E.5. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D4.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

14. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

15. Rezerva

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2025. Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná pre každý prístroj v záruke ako súčin priemerných denných nákladov na servis prístroja v záruke a počtu dní do uplynutia záručnej doby. Podľa počtu dní do uplynutia záručnej doby sa pre každý prístroj člení na krátkodobú a dlhodobú rezervu. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2026 až 2027.

Rezerva na bonusy zamestnancov a dovolenky

Rezervy na bonusy zamestnancov aj na nevyčerpané dovolenky budú použité v nasledujúcom účtovnom období. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vypočítaná ako súčin priemernej hodinovej sadzby individuálnych zamestnancov a počtu hodín nevyčerpaných dovolenky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Rezerva na zľavy z tovarov

Rezervy na zľavy z ceny tovarov (liekov viazaných na lekársky predpis) budú použité v nasledujúcom účtovnom období. Rezerva na zľavy z tovarov bola vypočítaná v súlade so zákonom 363/2011 Z. z. o rozsahu a podmienkach úhrady liekov a schváleným rozhodnutím o výške maximálnej úhrady kategorizovaných liekov.

16. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná na základe modelu zohľadňujúceho súčasnú vekovú a mzdovú štruktúru zamestnancov spoločnosti, rovnako tak i pravdepodobnostnú analýzu odchodu do dôchodku. Z finančného hľadiska boli použité súčasné hodnoty budúcich predpokladaných príjmov zamestnancov.

17. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá dotácie zo štátneho rozpočtu.

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

22. Deriváty

Spoločnosť nemá deriváty.

23. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá deriváty.

24. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

25. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve (*prispôbte na podmienky účtovnej jednotky*).

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

26. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

27. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť v roku 2025 obstarala diagnostické prístroje, ktoré následne začala prenajímať zákazníkom v celkovej obstarávacej cene 1 418 368 EUR.

Vozidlá Spoločnosti boli do 31. decembra 2025 poistené prostredníctvom spoločnosti Ayvens Slovakia, s. r. o., ktorá zabezpečuje komplexnú správu vozového parku oboch divízií spoločnosti.

Prenajaté diagnostické prístroje sú poistené nájomcami.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny).

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Roche Slovensko s.r.o.

Prehľad o pohybe neobčejného majetku

31.12.2025

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávký/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------------|------------------|-------------------|----------|-------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2025 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2025 | 1.1.2025 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Soľvér | 235 261 | 0 | -104 903 | 0 | 130 358 | 235 261 | 0 | -104 903 | 0 | 130 358 | 0 | 0 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 235 261 | 0 | -104 903 | 0 | 130 358 | 235 261 | 0 | -104 903 | 0 | 130 358 | 0 | 0 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 372 489 | 0 | 0 | 0 | 372 489 | 241 288 | 37 249 | 0 | 0 | 278 537 | 131 201 | 93 952 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných veci | 20 663 217 | 2 824 170 | -2 741 150 | 0 | 20 746 237 | 15 537 678 | 2 118 984 | -2 741 150 | 0 | 14 915 512 | 5 125 539 | 5 830 725 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 21 035 706 | 2 824 170 | -2 741 150 | 0 | 21 118 726 | 15 778 966 | 2 156 233 | -2 741 150 | 0 | 15 194 049 | 5 256 740 | 5 924 677 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobčejný majetok spolu | 21 270 967 | 2 824 170 | -2 846 053 | 0 | 21 249 084 | 16 014 227 | 2 156 233 | -2 846 053 | 0 | 15 324 407 | 5 256 740 | 5 924 677 |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Roche Slovensko s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2024

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------------|------------------|-------------------|----------|-------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 | 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 235 261 | 0 | 0 | 0 | 235 261 | 235 261 | 0 | 0 | 0 | 235 261 | 0 | 0 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 235 261 | 0 | 0 | 0 | 235 261 | 235 261 | 0 | 0 | 0 | 235 261 | 0 | 0 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 372 489 | 0 | 0 | 0 | 372 489 | 204 039 | 37 249 | 0 | 0 | 241 288 | 168 450 | 131 201 |
| Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 19 280 969 | 2 567 065 | -1 184 817 | 0 | 20 663 217 | 15 116 513 | 1 605 982 | -1 184 817 | 0 | 15 537 678 | 4 164 456 | 5 125 539 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 19 653 458 | 2 567 065 | -1 184 817 | 0 | 21 035 706 | 15 320 552 | 1 643 231 | -1 184 817 | 0 | 15 778 966 | 4 332 906 | 5 256 740 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 19 888 719 | 2 567 065 | -1 184 817 | 0 | 21 270 967 | 15 555 813 | 1 643 231 | -1 184 817 | 0 | 16 014 227 | 4 332 906 | 5 256 740 |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1. 2025 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2025 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 58 081 | 58 048 | 99 679 | | 16 450 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 58 081 | 58 048 | 99 679 | 0 | 16 450 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Všeobecná opravná položka k liekom bola tvorená nasledovne: k tovaru s expiráciou do 3 mesiacov od 31. decembra 2025 – 100 %, tovar s expiráciou od 3 do 6 mesiacov od 31. decembra 2025 – 50 %. Opravná položka k reagenciám bola tvorená vo výške 100% pre reagencie po expirácií.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| | k 1.1.2025 EUR | (zvýšenie) EUR | (použitie) EUR | (zrušenie) EUR | k 31.12.2025 EUR |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 495 043 | 182 643 | 7 719 | 538 177 | 2 131 789 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 2 495 043 | 182 643 | 7 719 | 538 177 | 2 131 789 |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí. V roku 2025 spoločnosť zrušila opravné položky k pohľadávkam vo výške 538 177 eur.

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 39 671 053 | 26 829 354 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 10 555 117 | 11 487 303 |
| Spolu | <u>50 226 170</u> | <u>38 316 657</u> |

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 50 360 739 | 35 923 094 |
| – zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 24 |
| Odložená daňová pohľadávka | <u>12 086 577</u> | <u>8 621 543</u> |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | <u>12 086 577</u> | <u>8 621 543</u> |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---------------------------------------|------------------|
| Stav k 31. decembru 2025 | 12 086 577 |
| Stav k 31. decembru 2024 | 8 621 543 |
| Zmena | 3 465 035 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 3 465 035 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

6. Finančné účty

Finančné účty spoločnosť nevykazuje.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Náklady na predaný tovar | 5 342 | 39 338 |
| Ostatné | 0 | 29 227 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 5 342 | 68 565 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Predaj reagensů a prenájom prístrojov | 610 323 | 483 534 |
| Úprava ceny liekov | 0 | 655 219 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 610 323 | 1 138 753 |
| Spolu | 615 665 | 1 207 318 |

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 331 940 EUR (k 31. decembru 2024: 331 940 EUR).

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 2 376 596 EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|---|------------------|
| Výplata dividend | 2 350 000 |
| Prídel do nerozdeleného zisku predchádzajúcich období | 26 596 |
| Spolu | 2 376 596 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 2 973 848 rozhodne jeden spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

– výplata dividend vo výške 2 000 000 EUR

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2025 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2025 EUR |
|---|---------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 18 452 | 9 178 | 0 | 27 630 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 18 452 | 9 178 | 0 | 27 630 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 18 452 | 9 178 | 0 | 27 630 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 25 995 587 | 38 119 906 | 26 088 560 | 0 | 38 026 933 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 135 711 | 82 659 | 135 711 | 0 | 82 659 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 135 711 | 82 659 | 135 711 | 0 | 82 659 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny pracovníkom | 2 824 636 | 2 612 198 | 2 824 636 | 0 | 2 612 198 |
| Záručné opravy | 89 632 | 112 973 | 182 605 | 0 | 20 000 |
| Vrátený tovar a zľavy | 22 692 643 | 16 680 951 | 4 260 241 | 0 | 35 113 354 |
| Služby pre zahraničných zamestnancov | 23 096 | 28 834 | 23 096 | 0 | 28 834 |
| Iné | 229 868 | 169 889 | 229 868 | 0 | 169 889 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 25 859 876 | 38 037 248 | 25 952 849 | 0 | 37 944 275 |

Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná pre každý prístroj predaný pred 31. decembrom 2025 ako súčin priemerných denných nákladov na servis prístroja v záruke a počtu dní do uplynutia záručnej doby.

Rezervy na bonusy zamestnancov aj na nevyčerpané dovolenky budú použité v nasledujúcom účtovnom období. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vypočítaná ako súčin priemernej hodinovej sadzby individuálnych zamestnancov a počtu hodín nevyčerpanej dovolenky.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31. 12. 2025 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 1 740 995 | 163 755 |
| Závazky v lehote splatnosti | 14 679 620 | 9 730 459 |
| | <u>16 420 615</u> | <u>9 894 214</u> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 8 784 917 | 8 784 917 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 715 571 | 715 571 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 371 708 | 371 708 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 263 665 | 263 665 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 5 172 705 | 5 172 705 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 112 049 | 1 112 049 | 0 | 0 |
| | <u>16 420 615</u> | <u>16 420 615</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 4 901 063 | 4 901 063 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 843 948 | 843 948 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 380 335 | 380 335 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 237 877 | 237 877 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 3 410 723 | 3 410 723 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 120 268 | 120 268 | 0 | 0 |
| | <u>9 894 214</u> | <u>9 894 214</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 2025 EUR | 2024 EUR |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Stav k 1. januáru | 78 566 | 45 616 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 57 143 | 36 961 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 55 000 |
| Čerpanie | -78 442 | -59 012 |
| Stav k 31. decembru | <u>57 267</u> | <u>78 566</u> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Úprava nákupných cien | 0 | 322 433 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 322 433 |
| Nájomné za prístroje fakturované vopred | 131 291 | 86 412 |
| Iné | 13 082 | 5 540 |
| Spolu výbory budúcich období - krátkodobé | 144 373 | 91 952 |

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2025 | | | 2024 | | |
|---|-------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|-----------------|
| | Základ | | | Základ | | |
| | dane EUR | Daň EUR | Daň % | dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 3 569 770 | | | 2 517 241 | | |
| z toho teoretická daň 24 % | | 856 745 | 24,00 % | | 528 621 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 43 379 224 | 10 411 014 | 291,64 % | 31 287 682 | 6 570 413 | 261,02 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -30 028 343 | -7 206 802 | -201,88 % | -14 701 704 | -3 087 358 | -122,65 % |
| Využitie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Daň vybraná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | 16 920 651 | 4 060 957 | 113,76 % | 19 103 220 | 4 011 676 | 159,37 % |
| Splatná daň | | 4 060 957 | 113,76 % | | 4 011 676 | 159,37 % |
| Odložená daň | | -3 465 035 | -97,07 % | | -3 871 031 | -153,78 % |
| Celková vykázaná daň | | 595 922 | 16,69 % | | 140 645 | 5,59 % |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2025 | 2024 |
|---|------|---------|
| | EUR | EUR |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 467 000 |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Od 1. januára 2025 je platná daňová sadzba 24 % pre účtovné jednotky s výškou zdaniteľných príjmov nad 5 000 000 EUR.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2025 | 2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Tovar | | |
| Lieky | 65 022 071 | 50 103 158 |
| Prístroje a reagensy | 23 982 168 | 23 263 569 |
| | 89 004 239 | 73 366 728 |
| Služby | | |
| Klinické skúšky a služby medicínskeho oddelenia | 1 159 833 | 1 183 330 |
| Ostatné služby poskytnuté podnikom v skupine | 863 780 | 1 144 918 |
| Prenájom a servis prístrojov | 597 499 | 711 399 |
| Ostatné - analýza tkanív | 0 | 79 200 |
| | 2 621 112 | 3 118 847 |
| Čistý obrat spolu | 91 625 351 | 76 485 575 |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2025 | 2024 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 0 | 0 |
| Predaj materiálu | 49 947 | 0 |
| IC refaktúracia | 0 | 0 |
| Náhrady od poisťovní | 0 | 0 |
| Zmluvné pokuty a penále | 0 | 0 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| Iné | 16 500 | 24 828 |
| Spolu | 66 447 | 24 828 |

3. Osobné náklady

| | 2025 | 2024 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 7 183 899 | 7 494 580 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 2 611 641 | 2 466 225 |
| Doplnkové dôchodkové sporenie | 137 306 | 125 516 |
| Sociálne náklady | 215 563 | 195 932 |
| Spolu | 10 148 410 | 10 282 253 |

4. Kurzové zisky

| | 2025 | 2024 |
|---|--------------|------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 6 383 | 507 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 7 | 360 |
| Spolu | 6 390 | 867 |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2025 | 2024 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosové úroky | 334 808 | 348 207 |
| Ostatné finančné výnosy | -17 | 4 |
| Spolu | <u>334 791</u> | <u>348 211</u> |

6. Náklady na poskytnuté služby

| | 2025 | 2024 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Služby - vyslaní zamestnanci | 1 627 934 | 1 252 580 |
| Nájomné | 839 668 | 758 304 |
| Náklady na reprezentáciu - darčeky, tovar poskytnutý bezodplatne odberateľom | 263 296 | 289 482 |
| Prenájom (lízing) | 668 578 | 564 422 |
| Prepravné a balné náklady | 296 446 | 343 800 |
| Kurzy a školenia | 118 916 | 66 306 |
| Prenájom pracovnej sily | 188 480 | 350 926 |
| Právne, účtovné a daňové poradenstvo, audít | 280 855 | 294 605 |
| Náklady na klinické štúdie | 314 960 | 264 400 |
| Ostatné služby podpory predaja | 178 082 | 171 575 |
| Telekomunikácia a poštovné | 202 377 | 142 858 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 100 656 | 159 238 |
| Náklady na registráciu liekov | 74 297 | 201 630 |
| Náklady personálnym agencúram | 7 500 | 8 896 |
| Ostatné v rámci skupiny Roche | 403 931 | 400 314 |
| Kongresy | 583 918 | 457 373 |
| Ostatné | 239 802 | 168 217 |
| Ostatné opravy a údržba | 2 880 | 12 222 |
| Náklady na reprezentáciu - pohostenie | 198 177 | 173 504 |
| Cestovné | 211 605 | 287 276 |
| Opravy a udržiavanie - automobily | 11 871 | 17 673 |
| Ostatné služby - vozidlá, parkovné | 60 140 | 81 353 |
| Prieskum trhu | 58 800 | 67 856 |
| Spolu | <u>6 933 170</u> | <u>6 534 809</u> |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2025 | 2024 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Likvidácia dlhodobého majetku | 1 721 | 34 238 |
| Manká a škody | -6 134 | 535 |
| Dary | 89 686 | 86 768 |
| Odpis pohľadávok | 10 649 | 7 883 |
| Pokuty a penále | 359 | 4 729 |
| Iné | 96 765 | 168 194 |
| Spolu | <u>193 046</u> | <u>302 347</u> |

8. Kurzové straty

| | 2025 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 2 633 | 1 388 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 235 | 555 |
| Spolu | <u>3 868</u> | <u>1 943</u> |

9. Finančné náklady

| | 2025 | 2024 |
|---|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 0 | 8 |
| Bankové poplatky | 3 461 | 3 324 |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | <u>3 461</u> | <u>3 331</u> |

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2025 | 2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 32 241 | 31 780 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | <u>32 241</u> | <u>31 780</u> |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina | Výrobky, tovary a služby | 2025 EUR | 2024 EUR |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Tovar - lieky | 65 022 072 | 50 103 158 |
| | Tovar - prístroje, náhradné diely a reagensy | 23 982 168 | 23 263 569 |
| | Služby - analýza tkanív | 0 | 79 200 |
| | Služby - prenájom a servis prístrojov | 597 499 | 711 399 |
| | Spolu | 89 601 739 | 74 157 327 |
| Švajčiarsko | Reklamné služby | 0 | 0 |
| | Klinické skúšky a služby medicínskeho oddelenia | 1 113 065 | 1 149 934 |
| | P&C a IT služby | 423 071 | 652 277 |
| | Prenájom zamestnancov | 261 082 | 260 886 |
| | Spolu | 1 797 219 | 2 063 097 |
| Česká republika | Prenájom zamestnancov | 55 899 | 103 337 |
| | Spolu | 55 899 | 103 337 |
| Nemecko | Prenájom zamestnancov | 170 495 | 161 814 |
| | Spolu | 170 495 | 161 814 |
| Spolu | Tovar - lieky | 65 022 072 | 50 103 158 |
| | Tovar - prístroje, náhradné diely a reagensy | 23 982 168 | 23 263 569 |
| | Služby | 2 621 112 | 3 118 847 |
| | Spolu | 91 625 351 | 76 485 575 |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť mala k 31. decembru 2025 v operatívnom prenájme 80 osobných automobilov. Časť nájomných zmlúv (15) je uzatvorená do roku 2026, časť (14) do roka 2027, časť (16) do roka 2028, časť (20) do roka 2029 a časť (10) do roka 2030. Predpokladané ročné nájomné predstavuje približne 682 0816 EUR.

Spoločnosť má v prenájme od tretej strany kancelárske a skladovacie priestory (sklad reklamných materiálov, sklad liekov, reagensy a prístrojov a archív). Ročné nájomné predstavuje približne 839 668 EUR vrátane služieb spojených s nájmom.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma (operatívny prenájom) 571 medicínskych diagnostických prístrojov v obstarávacej cene 21 963 053EUR, ktoré vykazuje ako svoj dlhodobý majetok. Pod prenájatými prístrojmi sa rozumejú aj prístroje, ktorých nájomné je zakalkulované v cene spotrebného tovaru dodávaného k prístrojom. Výnosy z nájomného v roku 2025 za prístroje boli v priebehu účtovného obdobia spolu je 298 576 EUR.

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2025.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Roche Holding Ltd.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

| | 2025 | 2024 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj služieb – klinické skúšky | 1 113 115 | 1 149 934 |
| COFI služby | 0 | 122 194 |
| IT služby | 175 119 | 90 155 |
| RCSC služby | 199 030 | 209 114 |
| Právne služby | 171 345 | 120 712 |
| Ostatné služby | 168 006 | 106 263 |
| Predaj tovaru - použité náhradné diely | 1 127 | 5 581 |
| Prefakturácia nákladov | 55 899 | 132 667 |
| P&C služby | 323 465 | 414 256 |
| Úrok z poskytnutej pôžičky (cash-pool) | 334 808 | 348 207 |
| Výnosy spolu | 2 541 915 | 2 699 083 |

| | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Nákup liekov | 56 268 921 | 40 307 492 |
| Nákup Diagnostika (reagencie, inštrumenty, náhradné diely) | 18 467 849 | 17 862 352 |
| Nákup služieb | 1 460 471 | 1 118 308 |
| Nákup iných zásob | 13 103 | 44 193 |
| Finančné služby súvisiace s Cash-poolingom | 0 | 8 |
| Nákupy spolu | 76 205 294 | 59 332 352 |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2025 | 2024 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Zásoby | 13 755 983 | 10 699 229 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 688 418 | 1 363 170 |
| Pohľadávka Cash Pool | 18 072 734 | 12 423 933 |
| Majetok spolu | 33 517 134 | 24 486 332 |

| | 2025 | 2024 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 8 784 918 | 4 901 064 |
| Záväzok Cash Pool | 0 | 0 |
| Záväzky spolu | 8 784 918 | 4 901 064 |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2025 bol 12 a v roku 2024 bol 13.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

| | 2025 | 2024 |
|---|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 967 763 | 1 059 386 |
| Doplnkové dôchodkové poistenie | 29 190 | 33 360 |
| Spolu | 996 953 | 1 092 746 |

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť postupuje v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, príloha č. 1, čl. VII, ods. 3.

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období ani v roku 2024 nevyplatila žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy bývalým členom štatutárnych orgánov za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

L. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| | Stav k 1.1.2025 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2025 EUR |
|--|---------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 331 940 | 0 | 0 | 0 | 331 940 |
| Základné imanie | 331 940 | 0 | | | 331 940 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 11 385 514 | 0 | 0 | 0 | 11 385 514 |
| Zákonné rezervné fondy | 150 868 | 0 | 0 | 0 | 150 868 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 150 868 | 0 | 0 | 0 | 150 868 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 10 959 323 | 0 | 0 | 26 596 | 10 985 919 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 10 959 323 | 0 | 0 | 26 596 | 10 985 919 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 376 596 | 2 973 848 | 2 350 000 | -26 596 | 2 973 847 |
| Spolu | 25 204 241 | 2 973 848 | 2 350 000 | 0 | 25 828 088 |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|--|---------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 331 939 | 1 | 0 | 0 | 331 940 |
| Základné imanie | 331 939 | 1 | | | 331 940 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 11 385 514 | 0 | 0 | 0 | 11 385 514 |
| Zákonné rezervné fondy | 150 868 | 0 | 0 | 0 | 150 868 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 150 868 | 0 | 0 | 0 | 150 868 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 10 953 955 | 0 | 0 | 5 368 | 10 959 323 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 10 953 955 | 0 | 0 | 5 368 | 10 959 323 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 760 368 | 2 376 596 | 1 755 000 | -5 368 | 2 376 596 |
| Spolu | 24 582 644 | 2 376 597 | 1 755 000 | 0 | 25 204 241 |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

| | 2025 | 2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 13 317 062 | 8 753 087 |
| Zaplatené úroky | 0 | -8 |
| Prijaté úroky | 334 808 | 348 207 |
| Zaplatená daň z príjmov | -2 388 360 | -965 295 |
| Vyplatené dividendy | -2 350 000 | -1 700 000 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | | |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 8 913 510 | 6 435 991 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -3 264 710 | -2 720 006 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | | 0 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine | -5 648 801 | -3 715 984 |
| Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -8 913 511 | -6 435 990 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Príjmy z úverov | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | 0 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 0 | 0 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 0 | 0 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 0 | 0 |

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 7 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 2 | 0 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Peňažné toky z prevádzky

| | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | 3 569 770 | 2 517 241 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 2 133 164 | 1 596 885 |
| Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku úctovaná pri vyradení (s výnimkou predaja) | -1 721 | 34 238 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -355 534 | -22 197 |
| Opravná položka k zásobám | 58 048 | -30 940 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Úroky účtované do nákladov | 0 | -8 |
| Nerealizované kurzové straty | -7 | -360 |
| Nerealizované kurzové zisky | 1 235 | 555 |
| Rezervy | 12 012 895 | 15 073 907 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Úrokové výnosy | -334 808 | -348 207 |
| Iné nepeňažné operácie | 4 515 | 8 418 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 17 087 558 | 18 829 532 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -5 687 428 | -3 014 705 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -3 108 660 | -577 986 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 5 025 593 | -6 483 754 |
| Peňažné toky z prevádzky | 13 317 062 | 8 753 087 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.