

# **Výročná správa 2014**

**Roche Slovensko, s.r.o.**

## Výročná správa 2014

### 1. Identifikačné údaje.

Názov spoločnosti: Roche Slovensko, s.r.o.

Sídlo: Cintorínska 3/A  
811 08 Bratislava

IČO: 35 887 117

Zápis v OR: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, Vložka  
č.:31845/B

Štatutárny orgán: RNDr. Beáta Bellová – konateľ

Prokúra: Ing. Andrej Divinec  
MUDr. Elena Hostýnová  
MVDr. Jaroslav Kollár  
Mgr. Silvia Paksiová  
Unmesh Patil MBA do 30. apríla 2014  
Anna-Maria Reinig  
PharmDr. Andrej Straka  
PharmDr. Marián Žabka

Hlavné činnosti:

- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- reklamná a propagačná činnosť,
- usporadúvanie kurzov, seminárov a školení,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- dovoz, vývoz, tranzit, skladovanie, uchovávanie a zásobovanie omamných látok a psychotropných látok,
- prenájom hnuteľných vecí,
- inštalácia a opravy elektronických zariadení v rozsahu bezpečného napätia.

Výška základného imania: 331 939,18 EUR

Základné imanie je tvorené peňažnými vkladmi spoločníkov.

## 2. Údaje o vývoji spoločnosti a predpokladaný vývoj spoločnosti.

Spoločnosť Roche Slovensko, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) obsahuje Farmaceutickú divíziu, ktorej hlavnou činnosťou je dovoz a predaj humánných liekov na území SR a Diagnostickú divíziu, ktorej hlavnými činnosťami sú dovoz, predaj, prenájom a servis diagnostických prístrojov používaných v medicíne a dovoz a predaj reagensov a príslušenstva k týmto prístrojom.

### Farmaceutická divízia

Spoločnosť Roche Slovensko patrí na Slovensku medzi popredné farmaceutické spoločnosti. Je lídrom v predaji liekov v oblasti onkológie, veľmi silné postavenie má aj v oblasti liečby vírusových ochorení a reumatoidnej artritídy. Dynamický rozvoj farmaceutickej divízie v priebehu nasledujúcich rokov sa okrem dominujúcej onkológie očakáva v oblasti liečby autoimunitných ochorení a v oblasti CNS. Stratégia spoločnosti Roche je založená na cielej terapii – identifikácií cieľovej skupiny pacientov pomocou diagnostických testov pred začiatkom samotnej liečby. Takto vybraná skupina pacientov dosiahne liečbou lepšie výsledky.

Predaj liekov v roku 2014 stúpol oproti roku 2013 o 1,2 % v hodnotovom vyjadrení. Tento rast bol spôsobený najmä vysokým prírastkom predaja niektorých biologických liekov v oblasti onkológie a v liečbe autoimunitných ochorení. Protichodne pôsobil postupný pokles cien liekov v dôsledku zavedenia referencovania cien v roku 2009, v dôsledku centrálného nákupu liekov zdravotnými poisťovňami a v dôsledku vstupu generických liekov na trh, ako aj pokles predaja starších liekov v prospech konkurenčných preparátov – generických liekov a tzv. „biosimilars“.

### Diagnostická divízia

Štátny rozpočet v oblasti zdravotníctva pokračuje v predchádzajúcom smerovaní a štátom vlastnené nemocnice neustále zvyšujú svoje záväzky. Schválený rozpočet zdravotníctva bol 1,304 miliardy EUR, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom predstavuje o 95 miliónov EUR menej v systéme. Vláda očakáva zvýšenie zdravotného poistného z dôvodu nárastu počtu ekonomicky aktívnych obyvateľov. Na druhej strane sa zvyšuje podiel dôchodcov na celkovom počte obyvateľov, čo do budúcnosti predstavuje riziko.

Nemocnice vo všeobecnosti čelia prezamestnanosti, vysokej spotrebe a veľkým kapacitám. Hlavným cieľom je optimalizácia.

Kvalita procesu obstarávania je na nízkej úrovni a z dlhodobého pohľadu klesá, čo spôsobuje zlyhanie a opakovanie obstarávania. Vláda sa rozhodla zaviesť systém elektronického trhu, aby sa zvýšila transparentnosť, efektívnosť a miera úspešnosti obstarávania. Spustenie prevádzky je naplánované na začiatok roka 2015.

Podľa plánu vlády zo začiatku roka 2014, cieľom štátu je iba jedna štátna zdravotná poisťovňa. Splnenie tohto cieľa si vyžaduje súhlas vlastníkov súkromných poisťovní s ich predajom štátu. Vláda zvažuje odkúpenie súkromných zdravotných poisťovní.

Ministerstvo Zdravotníctva prisľúbilo legislatívne zmeny, ktoré majú priniesť transparentné informovanie o spolupráci zdravotníckych pracovníkov a farmaceutických spoločností.

Systém DRG bol znovu odložený bez stanovenia konkrétneho termínu uvedenia do prevádzky.

Najväčší digitalizačný projekt E-Health bol odložený na rok 2017 z dôvodu nedostatku finančných zdrojov.

Slovenská asociácia výrobcov a dodávateľov diagnostických zdravotníckych pomôcok „in vitro“ (SEDMA) aj v tomto roku opäť zverejnila oficiálne údaje o veľkosti trhu a podieloch na trhu.

Jedna z najväčších spoločností na diagnostickom trhu, Alpha medical pokračuje v raste trhového podielu kúpou regionálnych verejných laboratórií v nemocniciach. Spoločnosť Svet zdravia momentálne riadi 10 regionálnych nemocníc a laboratóriá v nich prevádzkuje Alpha medical.

#### Riziká a neistoty

V roku 2010 a neskôr došlo v oblasti liekovej politiky SR k významným zmenám, najmä v oblasti cien a zaradenia onkologických liekov do skupín z pohľadu úhrady zo strany zdravotných poisťovní.

V cenovej oblasti došlo k sprísneniu systému tzv. referencovania cien – predajná cena lieku v SR sa určovala v polročných intervaloch ako druhá najnižšia cena lieku v EU, neskôr ako priemer troch najnižších cien lieku v EU. Tento systém bude podstatnou mierou ovplyvňovať dianie na slovenskom farmaceutickom trhu v nasledujúcich rokoch, negatívny dopad na predaj spoločnosti sa však môže znižovať pre klesajúcu porovnávaciu bázu. U niektorých liekov môže nastať aj mierny nárast ceny lieku.

Ďalšou významnou zmenou je vstup tzv. podobných biologických liekov na slovenský trh začiatkom roka 2010. Táto zmena negatívne ovplyvňuje predaj spoločnosti v oblasti liečby anémie, v dlhodobom horizonte však postupne vo všetkých oblastiach (po vypršaní patentovej ochrany biotechnologických liekov).

Významným faktorom obmedzujúcim vstup nových inovatívnych liekov na slovenský trh je maximálna výška úhrady zo zdravotného poistenia za jednotku QaLY vo výške 35 násobku priemernej mesačnej mzdy. Cena niektorých nových biologických liekov túto podmienku nespĺňa, preto je prístup pacientov k týmto novým liekom veľmi obmedzený.

Finančná kríza vo všeobecnosti negatívne ovplyvnila podnikateľské prostredie na Slovensku. Znížila dostupnosť úverov aj pre domácich zákazníkov, čo môže negatívne ovplyvniť inkaso pohľadávok Spoločnosti v nasledujúcich obdobiach. Spoločnosť pravidelne sleduje vývoj pohľadávok po lehote splatnosti, tvorí v súlade s vnútro podnikovou smernicou opravné položky a využíva služby externých poradcov v oblasti inkasa pohľadávok.

#### Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Spoločnosť neočakáva žiadne významné zmeny v činnosti farmaceutickej divízie. Mierny rast predaja jednotlivých novších liekov v počte balení bude sprevádzaný miernym poklesom cien liekov, ktorý sa naplno prejavil v hodnotovom vyjadrení predaja počnúc rokom 2011 a poklesom predaja starších liekov.

Zvyšuje sa význam centralizácie nákupu tovarov a služieb zo strany poskytovateľov zdravotnej starostlivosti, ako aj zo strany zdravotných poisťovní.

### **3. Vplyv založenia podniku na životné prostredie a zamestnanosť**

Spoločnosť je svojou činnosťou zaradená ako obchodná spoločnosť s nízkym dopadom na lokálne a globálne životné prostredie.

Faktory, ktoré ovplyvňujú životné prostredia, sú:

a/ odpady – spoločnosť likviduje exspirované a poškodené lieky na základe dodávateľsko-odberateľského vzťahu v špecializovanej spaľovni, vyradené medicínske prístroje likviduje na základe dodávateľsko-odberateľského vzťahu v špecializovanej spoločnosti likvidujúcej elektronický odpad. Obalové materiály počnúc rokom 2012 spoločnosť zbiera a recykluje prostredníctvom externého obchodného partnera.

b/ odpadové vody – spoločnosť nemá technológiu s využitím technologických vôd. Odpadové vody sú len splaškové a dažďové vykazované vlastníkom prenajatých priestorov.

c/ emisie – spoločnosť spĺňa všetky zákonné požiadavky na dodržiavanie emisných limitov. Väčšina emisií je produkovaná flotilou služobných vozidiel. Spoločnosť určila nízku úroveň produkcie emisií ako jedno z hlavných kritérií pri výbere nových vozidiel pri obnove vozového parku.

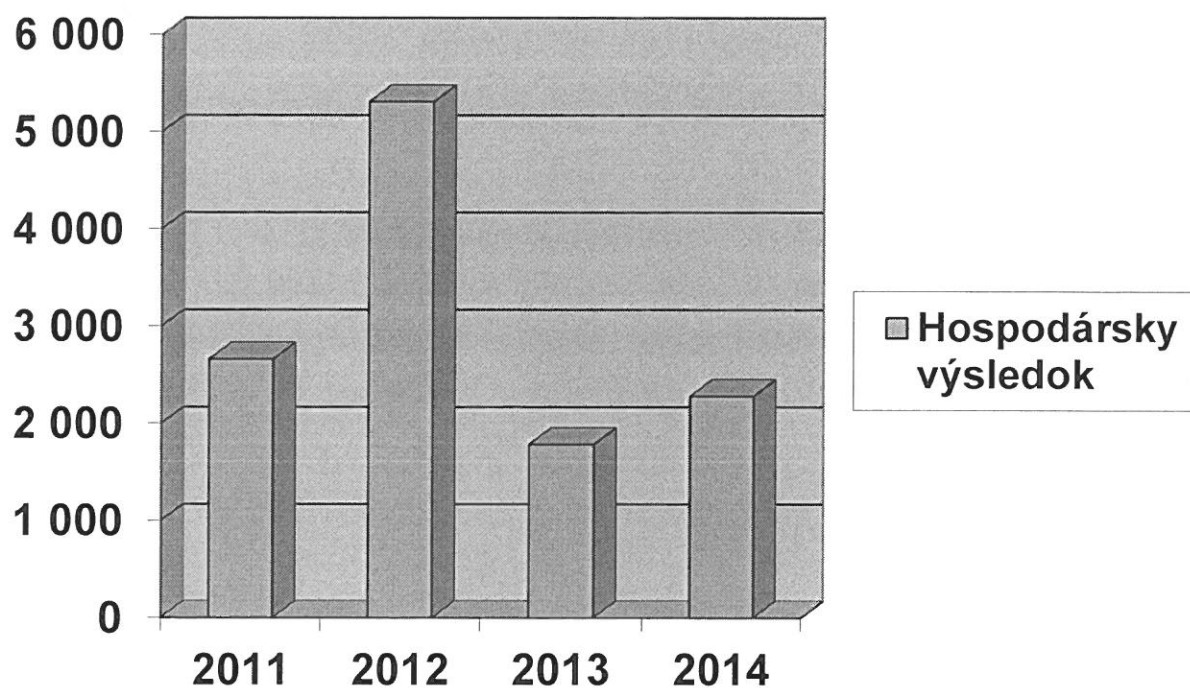
Spoločnosť zamestnávala ku koncu roku 115 pracovníkov so stabilným výhľadom.

## Údaje z Výkazu ziskov a strát ( v tis. EUR )

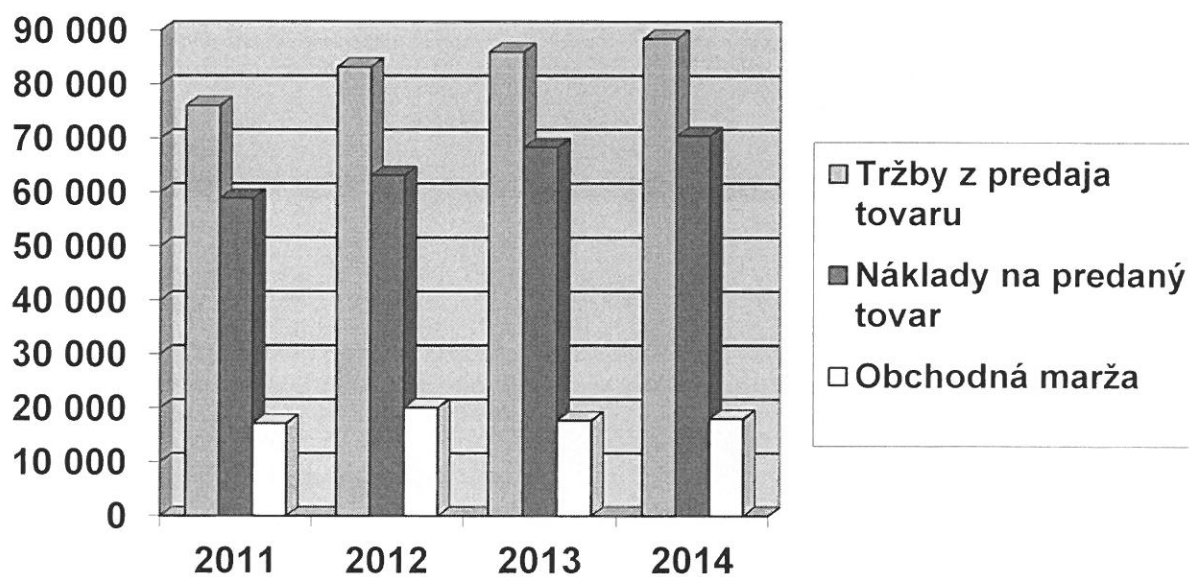
| Text                                                  | Rok 2014      | Rok 2013      | Rok 2012      | Rok 2011      |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Výnosy celkom</b>                                  | <b>92 916</b> | <b>91 093</b> | <b>89 227</b> | <b>82 583</b> |
| Tržby za predaj tovaru                                | 88 433        | 86 012        | 83 215        | 76 036        |
| Tržby za predaj služieb                               | 4 269         | 4 752         | 4 692         | 4 818         |
| Aktivácia zásob                                       | -             | 8             | 219           | 487           |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                    | 23            | 33            | 12            | 45            |
| Použitie a zrušenie rezerv do výnosov                 | -             | -             | -             | -             |
| Zúčtovanie. a zrušenie opravných. položiek do výnosov | -             | -             | -             | -             |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                | 163           | 265           | 1 068         | 1 194         |
| Finančné výnosy                                       | 10            | 2             | -             | 3             |
| Mimoriadne výnosy                                     | -             | -             | -             | -             |
| <b>Náklady celkom</b>                                 | <b>89 305</b> | <b>87 952</b> | <b>82 259</b> | <b>79 920</b> |
| Náklady na predaný tovar                              | 70 426        | 68 319        | 63 136        | 58 883        |
| Výrobná spotreba                                      | 8 531         | 8 797         | 9 541         | 9 321         |
| Osobné náklady                                        | 7 758         | 7 994         | 6 946         | 6 897         |
| Dane a poplatky                                       | 83            | 279           | 79            | 184           |
| Odpisy dlhodobý majetku a ZC predaného majetku        | 1 793         | 1 817         | 1 727         | 1 539         |
| Tvorba rezerv na hospodársku činnosť                  | -             | -             | -             | -             |
| Tvorba opravných položiek                             | 4             | -34           | -159          | 369           |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                | 700           | 771           | 973           | 1 381         |
| Finančné náklady                                      | 11            | 9             | 15            | 79            |
| Mimoriadne náklady                                    | -             | -             | -             | -             |
| <b>Daň z príjmov splatná</b>                          | <b>1 474</b>  | <b>1 548</b>  | <b>1 635</b>  | <b>1 288</b>  |
| <b>Daň z príjmov odložená</b>                         | <b>-146</b>   | <b>-192</b>   | <b>25</b>     | <b>-21</b>    |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obd.</b>          | <b>2 282</b>  | <b>1 785</b>  | <b>5 308</b>  | <b>2 663</b>  |

Výsledok hospodárenia za rok 2014 bol oproti roku 2013 vyšší v dôsledku rastu predaja tovaru a znížených osobných nákladov, výrobné spotreby a daní a poplatkov. Opačne pôsobil rast nákladov na predaný tovar, pokles predaja služieb, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Vývoj hospodárskeho výsledku v rokoch 2011 až 2014 v tisícoch EUR.



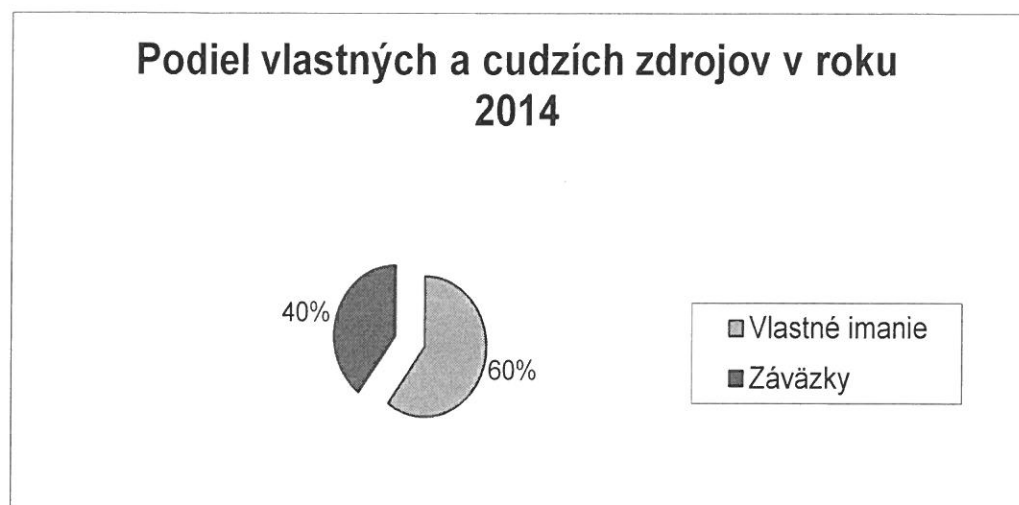
Vývoj predaja tovaru, nákladov na predaný tovar a obchodnej marže v rokoch 2011 až 2014 v tisícoch EUR.



## Údaje zo Súvahy ( v tis. EUR )

| Text                                     | 2014          | 2013          | 2012          | 2011          |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>SPOLU MAJETOK</b>                     | <b>48 138</b> | <b>46 939</b> | <b>40 187</b> | <b>43 907</b> |
| <b>Neobežný majetok</b>                  | <b>4 800</b>  | <b>4 820</b>  | <b>4 644</b>  | <b>4 352</b>  |
| Dlhodobý hmotný majetok                  | 4 768         | 4 751         | 4 564         | 4 256         |
| Dlhodobý nehmotný majetok                | 32            | 69            | 80            | 97            |
| Dlhodobý finančný majetok                | -             | -             | -             | -             |
| <b>Obežný majetok</b>                    | <b>43 119</b> | <b>40 888</b> | <b>35 229</b> | <b>39 388</b> |
| Zásoby                                   | 12 367        | 15 607        | 14 631        | 19 444        |
| Dlhodobé pohľadávky                      | 654           | 534           | 444           | 972           |
| Krátkodobé pohľadávky                    | 30 097        | 24 747        | 20 154        | 18 971        |
| Finančné účty                            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                 | <b>219</b>    | <b>1 231</b>  | <b>314</b>    | <b>167</b>    |
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY</b>    | <b>48 138</b> | <b>46 939</b> | <b>40 187</b> | <b>43 907</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                    | <b>28 914</b> | <b>31 633</b> | <b>29 847</b> | <b>24 539</b> |
| Základné imanie                          | 332           | 332           | 332           | 332           |
| Kapitálové fondy                         | 11 386        | 11 386        | 11 386        | 11 386        |
| Fondy zo zisku                           | 151           | 151           | 151           | 151           |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov     | 14 764        | 17 979        | 12 671        | 10 008        |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 2 282         | 1 785         | 5 308         | 2 663         |
| <b>Závazky</b>                           | <b>19 224</b> | <b>15 307</b> | <b>10 340</b> | <b>19 368</b> |
| Rezervy                                  | 2 939         | 2 394         | 1 664         | 1 884         |
| Dlhodobé záväzky                         | -             | 1             | -             | 6             |
| Krátkodobé záväzky                       | 16 285        | 12 913        | 8 675         | 17 478        |
| Bankové úvery a výpomoci                 | -             | -             | -             | -             |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                 | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |

## Vlastné imanie v roku 2014



**4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.**

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V druhej polovici roka 2015 došlo k zmenám na postoch konateľa a niektorých prokuristov spoločnosti.

**5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.**

Spoločnosť nevykonáva na Slovensku žiadne aktivity v oblasti výskumu. Spoločnosť vykonáva na území SR aktivity v oblasti vývoja ako služby fakturované sesterskej spoločnosti v zahraničí (lokálne klinické skúšania zamerané 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)).

**6. Obstarávanie dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.**

Spoločnosť v roku 2014 ani v doterajšom priebehu roka 2015 nenadobudla a ani nemá v úmysle nadobudnúť dočasné listy, obchodné podiely a akcie a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

**7. Organizačná zložka v zahraničí**

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

**8. Návrh na rozdelenie zisku**

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| Vyplatenie dividendy: | 2 282 TEUR |
|                       | =====      |
| Spolu:                | 2 282 TEUR |

Roche Slovensko, s.r.o.

V Bratislave , 16.12.2014



Mag. Martin Bugan  
konateľ spoločnosti

Prílohy: Účtovná závierka schválená k 31.12.2014  
Správa audítora

**Účtovná závierka schválená  
k 31.12.2014**

**Roche Slovensko, s.r.o.**

Správa nezávislého audítora  
a účtovná závierka  
k 31. decembru 2014

*Roche Slovensko, s.r.o.*  
*Správa nezávislého audítora*  
*a účtovná závierka k 31. decembru 2014*

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2014



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet www.kpmg.sk

## Správa nezávislého audítora

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2014 a poznámky.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti*

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského 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.

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

*Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2014 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

27. marec 2015  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2014

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

IČO

3 5 8 8 7 1 1 7

SK NACE

4 6 . 4 6 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá  
☐ - veľká

Za obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 1 4  
do 1 2 2 0 1 4

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 1 3  
do 1 2 2 0 1 3

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 alebo eurocentoch)

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 a číslo

C i n t o r í n s k a 3 / A

PSČ

8 1 1 0 8

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a 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 2 / 5 2 6 3 8 2 0 1

Faxové číslo

0 2 / 5 2 6 3 5 0 1 4

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

23. marca 2015

Schválená dňa:

9.4.2015

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový  
záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:





DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                       |                      | 1                     |                 | 2          |                                                    |
|                     |                                                                                                                       |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      | Netto                                              |
|                     | <b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>                                                                            | <b>01</b>            | 57 591 606            | 9 453 437       | 48 138 169 | 46 939 344                                         |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>                                                                         | <b>02</b>            | 13 753 591            | 8 953 175       | 4 800 416  | 4 819 781                                          |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>                                                               | <b>03</b>            | 224 469               | 192 510         | 31 959     | 68 503                                             |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj [012] - /072, 091A/                                                                       | 04                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 2.                  | Softvér [013]-/073, 091A/                                                                                             | 05                   | 224 469               | 192 510         | 31 959     | 68 503                                             |
| 3.                  | Ocenené práva [014]-/074, 091A/                                                                                       | 06                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Goodwill [015] - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok [041]<br>- /093/                                                                | 09                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>[051] - /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>                                                                 | <b>11</b>            | 13 529 122            | 8 760 665       | 4 768 457  | 4 751 278                                          |
| A.II.1.             | Pozemky [031] - /092A/                                                                                                | 12                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 2.                  | Stavby [021] - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 13 453                | 4 147           | 9 306      | 10 651                                             |
| 3.                  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí<br>[022] - /082, 092A/                                              | 14                   | 13 515 449            | 8 756 518       | 4 758 931  | 4 740 627                                          |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov [025]<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Základné stádo a fažné zvieratá [026] - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>[029, 02X, 032] - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>[042] - /094/                                                                  | 18                   | 220                   | 0               | 220        | 0                                                  |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>[052] - /095A/                                                     | 19                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>                                                               | <b>21</b>            | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách [061A, 062A, 063A] - /096A/                   | 22                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>[062A] - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>[063A] - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám [066A]<br>- /096A/                                                              | 25                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám [066A] - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |                   | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                 | 3                                                  |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto             | Netto                                              |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                                                           | 27                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                                                      | 28                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 29                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 30                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 31                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                                               | <b>33</b>            | <b>43 619 048</b>     | <b>500 262</b>  | <b>43 118 786</b> | <b>40 888 228</b>                                  |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                                                      | <b>34</b>            | <b>12 428 047</b>     | <b>60 963</b>   | <b>12 367 084</b> | <b>15 606 899</b>                                  |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                   | 32 000                | 9 547           | 22 453            | 12 315                                             |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                   | 12 396 047            | 51 416          | 12 344 631        | 15 594 584                                         |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                                                 | <b>41</b>            | <b>654 195</b>        | <b>0</b>        | <b>654 195</b>    | <b>533 640</b>                                     |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                                               | <b>42</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>25 055</b>                                      |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 0                     | 0               | 0                 | 25 055                                             |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                  |

DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2          | 3                                                  |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      | Netto                                              |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 8                   | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 654 195               | 0               | 654 195    | 508 585                                            |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 30 536 133            | 439 299         | 30 096 834 | 24 746 856                                         |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 19 527 736            | 439 299         | 19 088 437 | 15 327 385                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 602 684               | 0               | 602 684    | 512 225                                            |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 18 925 052            | 439 299         | 18 485 753 | 14 815 160                                         |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   | 10 959 513            | 0               | 10 959 513 | 8 931 291                                          |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 6 379                 | 0               | 6 379      | 431 453                                            |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 42 505                | 0               | 42 505     | 56 727                                             |
| B.IV.               | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                        | 66                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                              | 67                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| B.V.                | Finančné účty r. 72 + r. 73                                                                                                                               | 71                   | 673                   | 0               | 673        | 833                                                |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 673                   | 0               | 673        | 833                                                |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |

DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |         | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|---------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                 |                      | 1                     |                 | 2       |                                                    |
|                     |                                                 |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto   |                                                    |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčef (r. 75 až r. 78)        | 74                   | 218 967               | 0               | 218 967 | 1 231 335                                          |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                  |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76                   | 127 120               | 0               | 127 120 | 59 016                                             |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                  |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78                   | 91 847                | 0               | 91 847  | 1 172 319                                          |

DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                                                                                    | 79                   | 48 138 169                    | 46 939 344                                              |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100                                                             | 80                   | 28 914 467                    | 31 632 713                                              |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                                                                                    | 81                   | 331 939                       | 331 939                                                 |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                       | 82                   | 331 939                       | 331 939                                                 |
|                     | 2. Zmena základného imania +/- 419                                                                                                        | 83                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                          | 84                   | 0                             | 0                                                       |
| A.II.               | Emisné ážlo (412)                                                                                                                         | 85                   | 0                             | 0                                                       |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                            | 86                   | 11 385 514                    | 11 385 514                                              |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                      | 87                   | 150 868                       | 150 868                                                 |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                           | 88                   | 150 868                       | 150 868                                                 |
|                     | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                          | 89                   | 0                             | 0                                                       |
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                      | 90                   | 0                             | 0                                                       |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                               | 91                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 2. Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                               | 92                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                   | 93                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                             | 94                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)                                                                                    | 95                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                            | 96                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                        | 97                   | 14 764 392                    | 17 978 895                                              |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 98                   | 14 764 392                    | 17 978 895                                              |
|                     | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                              | 99                   | 0                             | 0                                                       |
| 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                  | 2 281 754                     | 1 785 497                                               |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                      | 101                  | 19 223 702                    | 15 306 631                                              |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102                  | 0                             | 1                                                       |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                              | 103                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.o.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                          | 104                  | 0                             | 0                                                       |

DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                           | 105                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  | 0                             | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  | 0                             | 0                                                       |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  | 0                             | 0                                                       |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 0                             | 1                                                       |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 0                             | 0                                                       |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 0                             | 0                                                       |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                             | <b>118</b>           | <b>33 343</b>                 | <b>42 211</b>                                           |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 33 343                        | 42 211                                                  |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                          | <b>121</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                         | <b>122</b>           | <b>16 285 161</b>             | <b>12 912 638</b>                                       |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>                                                                                                           | <b>123</b>           | <b>15 041 795</b>             | <b>11 759 897</b>                                       |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 14 097 624                    | 11 381 457                                              |
| 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                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 944 171                       | 378 440                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 0                             | 0                                                       |

|      |            |      |          |                    |
|------|------------|------|----------|--------------------|
| DIČ: | 2021832087 | IČO: | 35887117 | Súvaha Úč POD 1-01 |
|------|------------|------|----------|--------------------|

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                    | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účetné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účetné obdobie<br>5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám [361A, 36XA, 471A, 47XA] | 129                  | 0                            | 0                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu [364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A]                                     | 130                  | 0                            | 0                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom [331, 333, 33X, 479A]                                                                      | 131                  | 281 246                      | 317 942                                                |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia [336A]                                                                               | 132                  | 186 991                      | 191 118                                                |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie [341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X]                                                         | 133                  | 710 411                      | 643 681                                                |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií [373A, 377A]                                                                         | 134                  | 0                            | 0                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky [372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA]                                                                     | 135                  | 64 718                       | 0                                                      |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                   | 136                  | 2 905 198                    | 2 351 781                                              |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy [323A, 451A]                                                                                         | 137                  | 325 013                      | 279 697                                                |
| 2.                  | Ostatné rezervy [323A, 32X, 459A, 45XA]                                                                              | 138                  | 2 580 185                    | 2 072 084                                              |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery [221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA]                                                                | 139                  | 0                            | 0                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci [241, 249, 24X, 473A, /-/255A]                                                          | 140                  | 0                            | 0                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)                                                                           | 141                  | 0                            | 0                                                      |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé [383A]                                                                              | 142                  | 0                            | 0                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé [383A]                                                                            | 143                  | 0                            | 0                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé [384A]                                                                               | 144                  | 0                            | 0                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé [384A]                                                                             | 145                  | 0                            | 0                                                      |

|      |            |      |          |                                  |
|------|------------|------|----------|----------------------------------|
| DIČ: | 2021832087 | IČO: | 35887117 | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 |
|------|------------|------|----------|----------------------------------|

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                             | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                       |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                            | 01                   | 92 915 892                 | x                                                    |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br>(r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 92 906 148                 | 91 091 268                                           |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                     | 03                   | 88 433 164                 | 86 012 136                                           |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                              | 04                   | 0                          | 0                                                    |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                    | 05                   | 4 269 157                  | 4 751 769                                            |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-)<br>(účtová skupina 61)                                                    | 06                   | 0                          | 0                                                    |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                         | 07                   | 0                          | 8 194                                                |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 40 391                     | 54 416                                               |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646,<br>648, 655, 657)                                              | 09                   | 163 436                    | 264 753                                              |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12<br>+ r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 89 294 523                 | 87 942 528                                           |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru<br>(504, 507)                                                       | 11                   | 70 475 763                 | 68 272 454                                           |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 766 554                    | 836 125                                              |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                 | 13                   | -49 935                    | 46 807                                               |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                            | 14                   | 7 764 628                  | 7 960 506                                            |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                 | 15                   | 7 758 293                  | 7 994 265                                            |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                             | 16                   | 5 945 970                  | 6 173 169                                            |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                    | 17                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 1 727 762                  | 1 711 378                                            |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                           | 19                   | 84 561                     | 109 718                                              |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                   | 20                   | 82 931                     | 278 848                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému<br>majetku (r. 22 + r. 23)          | 21                   | 1 788 066                  | 1 803 341                                            |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                   | 1 788 066                  | 1 803 341                                            |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 0                          | 0                                                    |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 4 550                      | 13 569                                               |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                             | 25                   | 3 620                      | -34 465                                              |

| DIČ: 2021832087         |                                                                                                                         | IČO: 35887117            |                                | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                         |  |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                     |                                                          |  |
|                         |                                                                                                                         |                          | bežné účtovné obdobie<br><br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br><br>2 |  |
| J.                      | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                      | 26                       | 700 053                        | 771 078                                                  |  |
| ***                     | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 - r. 10)                                                  | 27                       | 3 611 625                      | 3 148 740                                                |  |
| *                       | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                       | 13 745 311                     | 13 656 207                                               |  |
| **                      | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                       | 9 744                          | 1 677                                                    |  |
| VIII.                   | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30                       | 0                              | 0                                                        |  |
| IX.                     | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31                       | 0                              | 0                                                        |  |
| IX.1.                   | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                       | 0                              | 0                                                        |  |
| 2.                      | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33                       | 0                              | 0                                                        |  |
| 3.                      | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                                     | 34                       | 0                              | 0                                                        |  |
| X.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35                       | 0                              | 0                                                        |  |
| X.1.                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                       | 0                              | 0                                                        |  |
| 2.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37                       | 0                              | 0                                                        |  |
| 3.                      | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38                       | 0                              | 0                                                        |  |
| XI.                     | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                       | 9 370                          | 791                                                      |  |
| XI.1.                   | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40                       | 9 370                          | 0                                                        |  |
| 2.                      | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                       | 0                              | 791                                                      |  |
| XII.                    | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                       | 373                            | 884                                                      |  |
| XIII.                   | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                       | 0                              | 0                                                        |  |
| XIV.                    | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                       | 1                              | 2                                                        |  |
| **                      | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 +<br>r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                       | 10 868                         | 9 140                                                    |  |
| K.                      | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                       | 0                              | 0                                                        |  |
| L.                      | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47                       | 0                              | 0                                                        |  |
| M.                      | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48                       | 0                              | 0                                                        |  |
| N.                      | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                       | 16                             | 67                                                       |  |
| N.1.                    | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky<br>(562A)                                                                | 50                       | 15                             | 0                                                        |  |

DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                      |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                       | 51                   | 1                          | 67                                                   |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                 | 52                   | 4 683                      | 1 684                                                |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)   | 53                   | 0                          | 0                                                    |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                       | 54                   | 6 169                      | 7 389                                                |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)<br>(r. 29 - r. 45)                  | 55                   | -1 124                     | -7 463                                               |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred<br>zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 3 610 501                  | 3 141 277                                            |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                        | 57                   | 1 328 747                  | 1 355 780                                            |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 58                   | 1 474 357                  | 1 547 843                                            |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 59                   | -145 610                   | -192 063                                             |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   | 0                          | 0                                                    |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 2 281 754                  | 1 785 497                                            |

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ

2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

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 Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka číslo 31845/B).

### 2. 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,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- dovoz, vývoz, tranzit, skladovanie, uchovávanie a zásobovanie omamných látok a psychotropných látok.

### 3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                             | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 116  | 121  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 115  | 119  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 12   | 10   |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. marca 2014.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2014, účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do zbierky listín obchodného registra 29. apríla 2014.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. marca 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 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

|            |                                                                                                                                                                                            |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konateľ    | RNDr. Beáta Bellová                                                                                                                                                                        |
| Prokuristi | Ing. Andrej Divinec<br>MUDr. Elena Hostýnová<br>MVDr. Jaroslav Kollár<br>Mgr. Silvia Paksiová<br>PharmDr. Andrej Straka<br>PharmDr. Marián Žabka<br>Unmesh Patil, MBA<br>Anna-Maria Reinig |

do 30. apríla 2014

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 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     | 331 939                          | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>        | <b>331 939</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Základné imanie vykazované k 31. decembru 2014 je zapísané v obchodnom registri. V priebehu roka 2014 nedošlo v štruktúre spoločníkov k žiadnym zmenám.

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) 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. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, inštalácia, montáž, poistné a pod.).

## Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a nesleduje sa v operatívnej evidencii. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je od 100 EUR do 2 400 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a sleduje sa v operatívnej evidencii. 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 dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                             | Predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                     | 2 – 3                            | lineárna              | 33,33 – 50                   |
| Oceniteľné práva (licencia) | 2                                | lineárna              | 50                           |
| Oceniteľné práva (databáza) | 5                                | lineárna              | 20                           |

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, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a nesleduje sa v operatívnej evidencii. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je od 100 EUR do 1 700 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a sleduje sa v operatívnej evidencii. Drobný dlhodobý hmotný majetok nižšej hodnoty ako 1 700 EUR zaradený do odpisovania v predchádzajúcich rokoch zostáva v evidencii v odpisovom pláne.

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

|                                           | Predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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                        |

### c) Zásoby materiálu

Zásoby materiálu sú oceňované nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena nakupovaných náhradných dielov je rozdelená na tri súčasti: vopred stanovená cena obstarania (štandardná cena), cenová odchýlka ku skutočnej cene obstarania (rozdiel medzi štandardnou cenou a cenou obstarania) a náklady súvisiace s obstaraním. Ku koncu mesiaca sa vopred stanoveným kľúčom vypočítajú cenové odchýlky ku skutočnej cene obstarania k vyskladneným náhradným dielom za príslušný mesiac a zaúčtujú sa.

Nakupované zásoby propagačného materiálu sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

## Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

### d) Zásoby tovaru

Nakupovaný tovar sa oceňuje nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena nakupovaného tovaru je rozdelená na tri súčasti: vopred stanovená cena obstarania (štandardná cena), cenová odchýlka ku skutočnej cene obstarania (rozdiel medzi štandardnou 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 zásob je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Dočasné zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

### e) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

### f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### g) 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.

### h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na mzdy za dovolenku, na odmeny a na náklady na energie a iné služby, prípadne na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### i) Záväzky

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

### j) Odložené dane

Odložená daň (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

### k) 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.

### l) Prenájom (Lízing)

Operatívny lízing. Majetok prenášaný na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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 zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby

## Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

### m) 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

### n) 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.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Počas roka 2014 Spoločnosť obstarala diagnostické prístroje, ktoré následne začala prenajímať zákazníkom v celkovej obstarávacej cene 1 462 652 EUR. Počas roka 2014 boli vyradené z majetku ocenené práva v celkovej obstarávacej cene 375 430 EUR, osobné automobily v celkovej obstarávacej cene 268 898 EUR, diagnostické prístroje v celkovej obstarávacej cene 669 274 EUR, počítače, tlačiarne a kancelárske prístroje v celkovej obstarávacej cene 23 440 EUR.

Vozidlá Spoločnosti okrem vozidiel nižšej hodnoty starších ako tri roky sú poistené v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa pre prípad poškodenia alebo zničeného v dôsledku, pre prípad poškodenia alebo zničeného v dôsledku živelného pohromy a pre prípad odcudzenia vozidla v rozsahu uvedenom vo Všeobecných poisťovacích podmienkach, so spoluúčasťou 5 %, min. 66 EUR.

Prenajaté diagnostické prístroje sú poistené nájomcami.

*Roche Slovensko, s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.12.2014*

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu   |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|
|                                    | a                     | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 |         |
|                                    |                       | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok |         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0                           | 231 347 | 375 430          | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 606 777 |
| Prírastky                          | 0                     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Úbytky                             | 0                     | 0                           | 6 878   | 375 430          | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 382 308 |
| Presuny                            | 0                     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0                           | 224 469 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 224 469 |
| Opravy                             |                       |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0                           | 162 844 | 375 430          | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 538 274 |
| Prírastky                          | 0                     | 0                           | 36 544  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 36 544  |
| Úbytky                             | 0                     | 0                           | 6 878   | 375 430          | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 382 308 |
| Presuny                            | 0                     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0                           | 192 510 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 192 510 |
| Opravné položky                    |                       |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Prírastky                          | 0                     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Úbytky                             | 0                     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Presuny                            | 0                     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                       |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0                           | 68 503  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 68 503  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0                           | 31 959  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 31 959  |

## Roche Slovensko, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------|
|                                    | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj            | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c       | d                   | e        | f                                          | g                                              | h                                                             | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 194 671 | 375 430             | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 570 101 |
| Prírastky                          | 0                                            | 36 676  | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 36 676  |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 231 347 | 375 430             | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 606 777 |
| Opravy                             |                                              |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 114 929 | 375 430             | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 490 359 |
| Prírastky                          | 0                                            | 47 915  | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 47 915  |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 162 844 | 375 430             | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 538 274 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 79 742  | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 79 742  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 68 503  | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 68 503  |

**Roche Slovensko, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.12.2014**

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                               |   |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------------------|---|---|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné<br>hmuteľné veci a<br>súbory<br>hmuteľných<br>vecí |   |   | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu      |
|                                    |                       |        | a                                                             | b | c |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                               |   |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                               |   |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |
|                                    | 0                     | 13 453 | 12 685 684                                                    | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 12 699 137 |
| Prírastky                          | 0                     | 0      | 1 794 731                                                     | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 220                                          | 0                                                           | 1 794 951  |
| Úbytky                             | 0                     | 0      | 964 966                                                       | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 964 966    |
| Presuny                            | 0                     | 0      | 0                                                             | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 13 453 | 13 515 449                                                    | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 220                                          | 0                                                           | 13 529 122 |
| Opravy                             |                       |        |                                                               |   |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                               |   |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |
|                                    | 0                     | 2 802  | 7 945 057                                                     | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 7 947 859  |
| Prírastky                          | 0                     | 1 345  | 1 750 176                                                     | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 1 751 521  |
| Úbytky                             | 0                     | 0      | 938 715                                                       | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 938 715    |
| Presuny                            | 0                     | 0      | 0                                                             | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 4 147  | 8 756 518                                                     | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 8 760 665  |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                               |   |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                               |   |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |
|                                    | 0                     | 0      | 0                                                             | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |
| Prírastky                          | 0                     | 0      | 0                                                             | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |
| Úbytky                             | 0                     | 0      | 0                                                             | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |
| Presuny                            | 0                     | 0      | 0                                                             | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 0                                                             | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                               |   |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                               |   |   |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |
|                                    | 0                     | 10 651 | 4 740 627                                                     | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 4 751 278  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 9 306  | 4 758 931                                                     | 0 | 0 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 220                                          | 0                                                           | 4 768 457  |

**Roche Slovensko, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.12.2013**

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                       |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|---|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné<br>hmotné veci a<br>súbory | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu      |   |
| a                                  | b                                            | c      | d                                     | e                                           | f                                     | g                                        | h                                            | i                                                           | j          | j |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                       |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 5 627  | 11 454 855                            | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 2 800                                                       | 11 463 282 |   |
| Prírastky                          | 0                                            | 7 826  | 1 977 589                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 1 985 415  |   |
| Úbytky                             | 0                                            | 0      | 749 560                               | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 749 560    |   |
| Presuny                            | 0                                            | 0      | 2 800                                 | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | -2 800                                                      | 0          |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 13 453 | 12 685 684                            | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 12 699 137 |   |
| Opravy                             |                                              |        |                                       |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 1 874  | 6 897 252                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 6 899 126  |   |
| Prírastky                          | 0                                            | 928    | 1 753 578                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 1 754 506  |   |
| Úbytky                             | 0                                            | 0      | 705 773                               | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 705 773    |   |
| Presuny                            | 0                                            | 0      | 0                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 2 802  | 7 943 057                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 7 947 859  |   |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                       |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0      | 0                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |   |
| Prírastky                          | 0                                            | 0      | 0                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |   |
| Úbytky                             | 0                                            | 0      | 0                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |   |
| Presuny                            | 0                                            | 0      | 0                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 0                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |   |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                       |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 3 753  | 4 557 603                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 2 800                                                       | 4 564 156  |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 10 651 | 4 740 627                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 4 751 278  |   |

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 8 7 1 1 7

DIC

2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

## 2. Zásoby

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2014)                |                                  |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Zásoby                                          | Stav opravnej položky k 1.1.2014 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2014 |
| a                                               | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                        | 9 547                            | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 9 547                              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Výrobky                                         | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Zvieratá                                        | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Tovar                                           | 101 350                          |                         | 49 935                                                      | 0                                                                    | 51 416                             |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>110 897</b>                   | <b>0</b>                | <b>49 935</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>60 963</b>                      |

Všeobecná opravná položka k tovaru bola tvorená nasledovne: k tovaru s exspiráciou do 3 mesiacov od 31. decembra 2014 – 100 %, tovar s exspiráciou od 3 do 6 mesiacov od 31. decembra 2014 – 50 %. Opravná položka k náhradným dielom bola tvorená podľa celosvetových pravidiel spoločnosti Roche pre zásoby náhradných dielov podľa ich obrátkovosti.

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ

2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

## 3. Pohľadávky

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2014)                                         |                                  |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky                                                               | Stav opravnej položky k 1.1.2014 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2014 |
| a                                                                        | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 456 910                          | 385 277                 | 402 888                                                     | 0                                                                    | 439 299                            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>456 910</b>                   | <b>385 277</b>          | <b>402 888</b>                                              | <b>0</b>                                                             | <b>439 299</b>                     |

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ

2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2014                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 16 283 940          | 3 243 796            | 19 527 736        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 10 959 513          | 0                    | 10 959 513        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 6 379               | 0                    | 6 379             |
| Iné pohľadávky                                                           | 42 505              | 0                    | 42 505            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>27 292 337</b>   | <b>3 243 796</b>     | <b>30 536 133</b> |

V prehľade nie sú zahrnuté pohľadávky účtované na účte 481 – Odložená daňová pohľadávka v hodnote 654 195 EUR. Informácie o týchto pohľadávkach sú zahrnuté v bode F.4 Odložená daňová pohľadávka.

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2013                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 25 329              | 0                    | 25 329            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>25 329</b>       | <b>0</b>             | <b>25 329</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 12 288 717          | 3 495 304            | 15 784 021        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 8 931 291           | 0                    | 8 931 291         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 431 453             | 0                    | 431 453           |
| Iné pohľadávky                                                           | 56 727              | 0                    | 56 727            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>21 708 188</b>   | <b>3 495 304</b>     | <b>25 203 492</b> |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú zahrnuté v bode F.4.  
Pohľadávky po lehote splatnosti sa vzťahujú najmä na predaje Diagnostickej divízie. Tieto sú čiastočne kryté poistením.  
Pohľadávky, ktoré vznikli medzi 1. januárom a 31. decembrom 2012 nie sú kryté poistením.

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

## 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -374 140       | -264 111       |
| – odpočítateľné                                                                | -450 141       | -372 560       |
| – zdaniteľné                                                                   | 76 001         | 108 449        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -2 599 472     | -2 047 637     |
| – odpočítateľné                                                                | -2 599 472     | -2 047 637     |
| – zdaniteľné                                                                   | 0              | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0              | 0              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0              | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 22             | 22             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>654 195</b> | <b>508 585</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>654 195</b> | <b>508 585</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | -145 610       | -192 063       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0              | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0              | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0              | 0              |
| Iné                                                                            | 0              | 0              |

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané ceniny v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2014 | 31. 12. 2013 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny       | 673          | 833          |
| Bežné bankové účty       | 0            | 0            |
| Bankové účty termínované | 0            | 0            |
| Peniaze na ceste         | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>             | <b>673</b>   | <b>833</b>   |

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2014   | 31. 12. 2013     |
|----------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>127 120</b> | <b>59 016</b>    |
| Poistenie                                          | 114 347        | 56 359           |
| Cestovné                                           | 2 995          | 0                |
| Ostatné                                            | 9 778          | 2 657            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>91 847</b>  | <b>1 172 319</b> |
| Predaj reagentov a prenájom prístrojov             | 91 847         | 127 646          |
| Reklamné služby                                    | 0              | 939 764          |
| Klinické skúšky                                    | 0              | 104 909          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>218 967</b> | <b>1 231 335</b> |

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 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 ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                 | Bežné účtovné obdobie (rok 2014) |                  |                  |          |                  |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|----------|------------------|
|                                                   | Stav                             | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav             |
|                                                   | k 1. 1. 2014                     |                  |                  |          | k 31. 12. 2014   |
|                                                   | b                                | c                | d                | e        | f                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>42 211</b>                    | <b>0</b>         | <b>8 868</b>     | <b>0</b> | <b>33 343</b>    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                  |                  |                  |          |                  |
| Záručné opravy                                    | 1 605                            | 0                | 0                | 0        | 1 605            |
| Odchodné do dôchodku                              | 40 606                           | 0                | 8 868            | 0        | 31 738           |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>42 211</b>                    | <b>0</b>         | <b>8 868</b>     | <b>0</b> | <b>33 343</b>    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>2 351 781</b>                 | <b>2 878 472</b> | <b>2 325 055</b> | <b>0</b> | <b>2 905 198</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                  |                  |          |                  |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 150 969                          | 124 242          | 150 969          | 0        | 124 242          |
| Nájomné kancelárskych priestorov                  | 30 224                           | 23 898           | 30 224           | 0        | 23 898           |
| Iné                                               | 98 504                           | 176 873          | 98 504           | 0        | 176 873          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>279 697</b>                   | <b>325 013</b>   | <b>279 697</b>   | <b>0</b> | <b>325 013</b>   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                  |                  |          |                  |
| Odmeny pracovníkom                                | 1 457 724                        | 1 423 020        | 1 457 724        | 0        | 1 423 020        |
| Záručné opravy                                    | 41 544                           | 0                | 14 818           | 0        | 26 726           |
| Služby sesterských spoločností                    | 0                                | 0                | 0                | 0        | 0                |
| Reklama                                           | 6 290                            | 7 020            | 6 290            | 0        | 7 020            |
| Odstupné zamestnancom                             | 0                                | 0                | 0                | 0        | 0                |
| Poistenie pohľadávok                              | 0                                | 0                | 0                | 0        | 0                |
| Vrátený tovar a zľavy                             | 504 015                          | 1 004 692        | 504 015          | 0        | 1 004 692        |
| Zníženie tržieb z reklamných služieb              | 0                                | 0                | 0                | 0        | 0                |
| Životné a úrazové poistenie                       | 38 091                           | 53 956           | 38 091           | 0        | 53 956           |
| Iné                                               | 24 420                           | 64 771           | 24 420           | 0        | 64 771           |
|                                                   | <b>2 072 084</b>                 | <b>2 553 459</b> | <b>2 045 358</b> | <b>0</b> | <b>2 580 185</b> |
| Nevyfakturované dodávky majetku                   | 0                                | 0                | 0                | 0        | 0                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>2 072 084</b>                 | <b>2 553 459</b> | <b>2 045 358</b> | <b>0</b> | <b>2 580 185</b> |

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ

2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

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

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013) |                      |                  |                  |              |                        |
|---------------------------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|--------------|------------------------|
|                                                         | Stav<br>k 1. 1. 2013 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie     | Stav<br>k 31. 12. 2013 |
| a                                                       | b                    | c                | d                | e            | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                        | <b>37 242</b>        | <b>11 372</b>    | <b>0</b>         | <b>6 403</b> | <b>42 211</b>          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                         |                      |                  |                  |              |                        |
| Záručné opravy                                          | 8 008                | 0                | 0                | 6 403        | 1 605                  |
| Odchodné do dôchodku                                    | 29 234               | 11 372           | 0                | 0            | 40 606                 |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                   | <b>37 242</b>        | <b>11 372</b>    | <b>0</b>         | <b>6 403</b> | <b>42 211</b>          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>1 627 065</b>     | <b>2 310 239</b> | <b>1 585 523</b> | <b>0</b>     | <b>2 351 781</b>       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                       |                      |                  |                  |              |                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia       | 124 654              | 150 969          | 124 654          | 0            | 150 969                |
| Nájomné kancelárskych priestorov                        | 32 773               | 30 224           | 32 773           | 0            | 30 224                 |
| Iné                                                     | 96 053               | 98 504           | 96 053           | 0            | 98 504                 |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                 | <b>253 480</b>       | <b>279 697</b>   | <b>253 480</b>   | <b>0</b>     | <b>279 697</b>         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                       |                      |                  |                  |              |                        |
| Odmeny pracovníkom                                      | 1 078 265            | 1 457 724        | 1 078 265        | 0            | 1 457 724              |
| Záručné opravy                                          | 41 542               | 2                | 0                | 0            | 41 544                 |
| Služby sesterských spoločností                          | 0                    | 0                | 0                | 0            | 0                      |
| Reklama                                                 | 14 018               | 6 290            | 14 018           | 0            | 6 290                  |
| Odstupné zamestnancom                                   | 0                    | 0                | 0                | 0            | 0                      |
| Poistenie pohľadávok                                    | 0                    | 0                | 0                | 0            | 0                      |
| Vrátený tovar a zľavy                                   | 15 615               | 504 015          | 15 615           | 0            | 504 015                |
| Zníženie tržieb z reklamných služieb                    | 0                    | 0                | 0                | 0            | 0                      |
| Životné a úrazové poistenie                             | 63 870               | 38 091           | 63 870           | 0            | 38 091                 |
| Iné                                                     | 160 275              | 24 420           | 160 275          | 0            | 24 420                 |
|                                                         | <b>1 373 585</b>     | <b>2 030 542</b> | <b>1 332 043</b> | <b>0</b>     | <b>2 072 084</b>       |
| Nevyfakturované dodávky majetku                         | 0                    | 0                | 0                | 0            | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                 | <b>1 373 585</b>     | <b>2 030 542</b> | <b>1 332 043</b> | <b>0</b>     | <b>2 072 084</b>       |

## Ostatné rezervy

Krátkodobá rezerva na záručné opravy bola znížená o 14 818 EUR na 26 726 EUR na predpokladané náklady na záručné opravy diagnostických prístrojov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2014. Rezerva bola vypočítaná úpravou skutočných nákladov na záručné opravy v roku 2013 o nárast predaja prístrojov v roku 2014 oproti roku 2013 a o mimoriadne položky. Prevažná časť rezervy bude použitá v nasledujúcom účtovnom období (rok 2015). Dlhodobá rezerva na záručné opravy bola ponechaná bez zmeny vo výške 1 605 EUR. Rezerva bola vypočítaná pre každý predaný prístroj ako rozdiel súčtu priemerných denných nákladov na servis prístroja v záruke a počtu dní do uplynutia záručnej doby a vyčíslenej krátkodobej rezervy na záručné opravy.

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ

2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

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.

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.

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                      | 31. 12. 2014      | 31. 12. 2013      |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                         | 137 735           | 111 199           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka    | 16 147 426        | 12 801 439        |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                      | <b>16 285 161</b> | <b>12 912 638</b> |
| <br>                                                 |                   |                   |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0                 | 1                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov  | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                        | <b>0</b>          | <b>1</b>          |

V rámci krátkodobých záväzkov Spoločnosť neviduje záväzok voči spriaznenej osobe z cash-pool účtu, zostatok cash-pool účtu je vykázaný v pohľadávkach (rovnako ako k 31. decembru 2013).

## 4. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2014  | 31. 12. 2013  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1</b>      | <b>0</b>      |
| <br>                                       |               |               |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 31 034        | 33 828        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>31 034</i> | <i>33 828</i> |
| <br>                                       |               |               |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>31 035</i> | <i>33 827</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>0</b>      | <b>1</b>      |

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 POD 3 - 01

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

## II. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť              | Tovar - lieky     |                   | Tovar - prístroje a reagentie |                   | Služby           |                  | Spolu             |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| odbytu              | 2014              | 2013              | 2014                          | 2013              | 2014             | 2013             | 2014              | 2013              |
| a                   | b                 | c                 | d                             | e                 | f                | g                |                   |                   |
| Slovenská republika | 70 024 358        | 69 211 391        | 18 408 806                    | 16 800 745        | 647 504          | 705 465          | 89 080 668        | 86 717 601        |
| Švajčiarsko         | 0                 | 0                 | 0                             | 0                 | 3 621 653        | 4 046 304        | 3 621 653         | 4 046 304         |
| Grécko              | 0                 | 0                 | 0                             | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| ČR                  | 0                 | 0                 | 0                             | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>        | <b>70 024 358</b> | <b>69 211 391</b> | <b>18 408 806</b>             | <b>16 800 745</b> | <b>4 269 157</b> | <b>4 751 769</b> | <b>92 702 321</b> | <b>90 763 905</b> |

### 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                          | 2014           | 2013           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>       | <b>8 194</b>   |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0              | 8 194          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>163 436</b> | <b>264 753</b> |
| Náhrady od podnikov v skupine                                            | 70 000         | 28 925         |
| Náhrady od poisťovne                                                     | 41 792         | 51 007         |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 49 162         | 53 724         |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                           | 0              | 130 932        |
| Iné                                                                      | 2 482          | 165            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>9 744</b>   | <b>1 677</b>   |
| Kurzové zisky                                                            | 373            | 884            |
| Výnosové úroky                                                           | 9 370          | 791            |
| Ostatné finančné výnosy                                                  | 1              | 2              |

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                         | 2014              | 2013              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                 | 4 269 157         | 4 751 769         |
| Tržby za tovar                          | 88 433 164        | 86 012 136        |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 213 571           | 329 040           |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>92 915 892</b> | <b>91 092 945</b> |

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

|                                                                               | 2014                 | 2013                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>7 764 628</b>     | <b>7 960 506</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>28 422</i>        | <i>26 944</i>        |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 28 422               | 26 944               |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                              | 0                    | 0                    |
| Súvisiace audítorské služby                                                   | 0                    | 0                    |
| Daňové poradenstvo                                                            | 0                    | 0                    |
| Ostatné neaudítorské služby                                                   | 0                    | 0                    |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>7 736 206</i> | <br><i>7 933 562</i> |
| Nájomné                                                                       | 1 093 586            | 1 133 811            |
| Náklady na reprezentáciu - darčeky                                            | 710 202              | 940 646              |
| Cestovné                                                                      | 1 129 737            | 890 939              |
| Kongresy                                                                      | 833 134              | 1 171 309            |
| Náklady na reprezentáciu - pohostenie                                         | 636 479              | 826 430              |
| Náklady na klinické štúdie                                                    | 421 355              | 460 741              |
| Prenájom (lízing)                                                             | 181 353              | 274 132              |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                                  | 217 449              | 214 537              |
| Ostatné v rámci skupiny Roche                                                 | 716 139              | 412 189              |
| Ostatné služby - vozidlá, parkovné                                            | 144 969              | 176 975              |
| Telekomunikácia a poštovné                                                    | 161 146              | 170 749              |
| Kurzy a školenia                                                              | 130 383              | 131 284              |
| Ostatné služby podpory predaja                                                | 455 779              | 354 471              |
| Opravy a udržiavanie - automobily                                             | 99 823               | 106 525              |
| Prieskum trhu                                                                 | 156 268              | 92 223               |
| Náklady personálnym agencúram                                                 | 13 590               | 16 327               |
| Prepravné a balné náklady                                                     | 21 414               | 15 286               |
| Ostatné                                                                       | 613 400              | 544 988              |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>700 053</b>   | <br><b>771 078</b>   |
| Manká a škody                                                                 | 326 977              | 80 618               |
| Odpis pohľadávky                                                              | 4 736                | 168 663              |
| Dary                                                                          | 220 766              | 339 499              |
| Iné                                                                           | 147 574              | 182 298              |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>10 868</b>    | <br><b>9 140</b>     |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>4 683</i>         | <i>1 684</i>         |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 503                  | 1                    |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>6 185</i>     | <br><i>7 456</i>     |
| Nákladové úroky                                                               | 16                   | 67                   |
| Bankové poplatky                                                              | 6 165                | 7 379                |
| Iné                                                                           | 4                    | 10                   |

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|                                              | 2014        |                  |                | 2013        |                  |                |
|----------------------------------------------|-------------|------------------|----------------|-------------|------------------|----------------|
|                                              | Základ dane | Daň              | Daň v %        | Základ dane | Daň              | Daň v %        |
| a                                            | b           | c                | d              | b           | c                | d              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 3 610 501   |                  | 100,00 %       | 3 141 277   |                  | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |             | 794 310          | 22,00 %        |             | 722 494          | 23,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 5 715 069   | 1 257 315        | 34,82 %        | 5 472 118   | 1 258 587        | 40,07 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -2 623 946  | -577 268         | -15,99 %       | -1 883 645  | -433 238         | -13,79 %       |
| Umorenie daňovej straty                      | 0           | 0                | 0,00 %         | 0           | 0                | 0,00 %         |
| Spolu                                        | 6 701 624   | 1 474 357        | 40,84 %        | 6 729 750   | 1 547 843        | 49,27 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |             | <b>1 474 357</b> | <b>40,84 %</b> |             | <b>1 547 843</b> | <b>49,27 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |             | -145 610         | -4,03 %        |             | -192 063         | -6,11 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |             | <b>1 328 747</b> | <b>36,80 %</b> |             | <b>1 355 780</b> | <b>43,16 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2014 | 2013    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | -22 733 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0       |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0       |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0    | 0       |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0    | 0       |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0    | 0       |

## Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

### K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

#### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 32 osobných automobilov.

Spoločnosť má všetky administratívne (1 940 m<sup>2</sup>) a skladové priestory (280 m<sup>2</sup>) v nájme od tretej osoby. Nájomné zmluvy administratívnych priestorov sú uzatvorené do konca roku 2017.

#### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma (operatívny prenájom) 214 medicínskych diagnostických prístrojov v obstarávacej cene 11 610 722 EUR, 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 2014 za prístroje boli v priebehu účtovného obdobia spolu 588 322 EUR.

### L. 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.

#### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v operatívnom prenájme 32 osobných automobilov. Časť nájomných zmlúv (13) je uzatvorená do roku 2015, časť (4) do roka 2016, časť (9) do roka 2017, časť (2) do roka 2018, ostatné do roka 2019. Ročné nájomné predstavuje približne 178 298 EUR.
- Spoločnosť má v prenájme od tretej strany kancelárske a skladovacie priestory (sklad reklamných materiálov, sklad liekov reagentov a prístrojov a archív). Ročné nájomné predstavuje približne 1 093 586 EUR vrátane služieb spojených s nájmom. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do konca roku 2017.

### M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé peňažné príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 1 074 038 EUR (v roku 2013: 1 112 418 EUR). Hrubé nepeňažné príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 168 399 EUR (v roku 2013: 244 481 EUR).

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

|                                                            | 2014       | 2013       |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>                  |            |            |
| Nákup liekov                                               | 59 232 072 | 59 205 239 |
| Nákup Diagnostika (reagencie, inštrumenty, náhradné diely) | 13 536 921 | 12 044 774 |
| Nákup služieb                                              | 612 120    | 359 238    |
| Nákup iných zásob                                          | 1 886      | 3 831      |
| Náhrady a podpora od podnikov v skupine                    | 70 000     | 28 300     |
| Predaj služieb – klinické skúšky                           | 2 031 018  | 2 121 388  |
| Predaj - reklamné služby                                   | 2 661 013  | 2 073 926  |
| Predaj - iné služby                                        | 0          | 137 269    |
| Predaj - tovar                                             | 0          | 0          |
| Úrok z prijatej pôžičky (cash-pool)                        | 15         | 69         |
| Úrok z poskytnutej pôžičky (cash-pool)                     | 9 370      | 791        |

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2014<br>EUR | 31. 12. 2013<br>EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 602 684             | 512 225             |
| Pohľadávky Cash Pool          | 10 959 513          | 8 931 291           |
| Príjmy budúcich období        | 0                   | 1 044 673           |
| <b>Spolu aktíva</b>           | <b>11 562 198</b>   | <b>10 488 189</b>   |
| Krátkodobé rezervy            | 0                   | 0                   |
| Závazky z obchodného styku    | 14 097 624          | 11 381 457          |
| Závazky Cash Pool             | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu pasíva</b>           | <b>14 097 624</b>   | <b>11 381 457</b>   |

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                  | Bežné účtovné obdobie   |                  |                  |              | Stav k<br>31.12.2014<br>f |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2014<br>b | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d      | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                                    | 331 939                 | 0                | 0                | 0            | 331 939                   |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                       | 0                | 0                | 0            | 0                         |
| Zmena základného imania                                            | 0                       | 0                | 0                | 0            | 0                         |
| Pohľadávky 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                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 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                         |
| Zákonný rezervný fond                                              | 150 868                 | 0                | 0                | 0            | 150 868                   |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                       | 0                | 0                | 0            | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                       | 0                | 0                | 0            | 0                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 17 978 895              | 0                | 3 214 503        | 0            | 14 764 392                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                       | 0                | 0                | 0            | 0                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 785 497               | 2 281 754        | 1 785 497        | 0            | 2 281 754                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                       | 0                | 0                | 0            | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                       | 0                | 0                | 0            | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>31 632 713</b>       | <b>2 281 754</b> | <b>5 000 000</b> | <b>0</b>     | <b>28 914 467</b>         |

Spoločnosť v roku 2014 vyplatila svojim akcionárom dividendy v sume 5 000 000 EUR.

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 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 nasledujúcom prehľade:

| a                                                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |             |              | Stav k<br>31.12.2013<br>f |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2013<br>b                      | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                                    | 331 939                                      | 0                | 0           | 0            | 331 939                   |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                            | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Zmena základného imania                                            | 0                                            | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Pohlľadávky 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                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 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                         |
| Zákonný rezervný fond                                              | 150 868                                      | 0                | 0           | 0            | 150 868                   |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                            | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                            | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 12 670 509                                   | 0                | 0           | 5 308 386    | 17 978 895                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                            | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 5 308 386                                    | 1 785 497        | 0           | -5 308 386   | 1 785 497                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                            | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                            | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>29 847 216</b>                            | <b>1 785 497</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>31 632 713</b>         |

Výška základného imania ani ostatných kapitálových fondov sa v priebehu účtovného obdobia nezmenili.

V ostatných kapitálových fondoch je vykázaný peňažný vklad spoločníka v roku 2005, ktorý nezvyšoval základné imanie.

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIC

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

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2013      |
|---------------|-----------|
| Účtovný zisk  | 1 785 497 |

| Rozdelenie účtovného zisku                      | 2013             |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0                |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 785 497        |
| Iné                                             | 0                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 785 497</b> |

O rozdelení hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2014 vo výške 2 281 754 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- Výplata dividendy 2 281 754 EUR.

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 POD 3 - 01

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7

DIC 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

|                                                                    | 2014              | 2013              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 9 817 684         | 13 116 594        |
| Zaplatené úroky                                                    | -16               | -67               |
| Prijaté úroky                                                      | 9 370             | 791               |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -1 049 093        | -2 326 607        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>8 777 945</b>  | <b>10 790 711</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -1 773 201        | -2 022 091        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 23 319            | 32 951            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-1 749 882</b> | <b>-1 989 140</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                   |                   |
| Vyplatené dividendy                                                | -5 000 000        | 0                 |
| Poskytnutý úver - cashpool                                         | -2 028 223        | -8 800 925        |
| Splátky prijatých úverov - cashpool                                | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-7 028 223</b> | <b>-8 800 925</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -160              | 646               |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 833               | 187               |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>673</b>        | <b>833</b>        |

# Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 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

|                                                                                                         | 2014             | 2013              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>3 601 147</b> | <b>3 140 553</b>  |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                  |                   |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 1 788 016        | 1 803 341         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | 3 620            | -34 465           |
| Opravná položka k zásobám                                                                               | -49 935          | 46 807            |
| Nerealizované kurzové straty                                                                            | 503              | 1                 |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                             | 0                | 0                 |
| Rezervy                                                                                                 | 544 549          | 729 685           |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                              | -18 769          | -19 383           |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 5 869 131        | 5 666 539         |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                  |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -2 713 216       | 3 859 745         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | 3 380 374        | -1 022 546        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 3 281 395        | 4 612 856         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>9 817 684</b> | <b>13 116 594</b> |

## Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

## Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

**Správa o overení súladu výročnej  
správy s účtovnou závierkou**



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet www.kpmg.sk

## **Správa o overení súladu**

### **výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu**

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

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o. k 31. decembru 2014, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy. K účtovnej závierke sme 27. marca 2015 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

## **Správa nezávislého audítora**

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2014 a poznámky.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti*

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského 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.

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

*Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2014 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

27. marec 2015

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:  
Ing. Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou**  
**(dodatok k správe audítora)**

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť vyhotovenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené v výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 8 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené v výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2014 a ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy.

22. decembra 2015  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745