

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2018

Celgene s. r. o.
Bratislava, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Súvaha k 31. decembru 2018
2. Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018
3. Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 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 konateľom spoločnosti Celgene s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Celgene s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

22. marca 2019
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ā B Ć Đ É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 5 1 5 2 0 9 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka X malá | Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 8 |
| iČO 4 3 9 1 3 9 6 2 | mimoriadna | veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 1 8 |
| SK NACE 7 3 . 2 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 |

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
 C e l g e n e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
P R I E V O Z S K Á

PSČ Obec
8 2 1 0 9 B R A T I S L A V A

Číslo
4 B

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
 O K R E S N Ý S Ů 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 4 9 9 8 6 / B

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 1 . 0 1 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|---------|------------------------------|-------------|
| | | | 1 | Netto 2 | účtovné obdobie | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | | Netto 3 | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 4 3 8 | | 4 3 8 | 1 9 9 0 5 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 4 3 7 5 2 | | 1 4 3 7 5 2 | 1 4 6 7 3 8 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 6 9 0 9 1 | | 6 9 0 9 1 | 1 9 6 9 3 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



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

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



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



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 3 6 0 6 8 9 | 1 9 3 6 3 2 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 0 8 4 1 6 | 3 6 5 7 3 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 9 0 6 1 | 1 7 7 0 9 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 9 9 3 5 5 | 1 8 8 6 4 |
| | 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| | 5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| | 6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 4 8 3 2 5 | 6 1 5 8 8 |
| | 7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 3 6 0 9 1 | 5 8 3 7 4 |
| | 8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 6 4 8 8 9 | 3 2 8 4 4 |
| | 9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| | 10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 9 6 8 | 4 2 5 3 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 4 1 7 7 1 8 | 5 9 3 6 5 4 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 6 4 6 6 1 | 9 9 5 3 0 |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3 5 3 0 5 7 | 4 9 4 1 2 4 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 243, 24X, 473A, /-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



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



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



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

Úvodná poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o Spoločnosti

| | |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo | Celgene s.r.o. Prievozská 4B, 821 09 Bratislava |
| Dátum založenia | 30. novembra 2007 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 10. januára 2008 |
| Hlavná činnosť | Podpora predaja |

2. Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 18 | 19 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 13 | 20 |
| z toho: vedúci zamestnanci | 10 | 5 |

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018.

4. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka a hospodársky výsledok Spoločnosti za rok 2017 boli schválené rozhodnutím jediného spoločníka dňa 18. apríla 2018.

5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť Celgene s. r. o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Celgene Holdings East Corporation so sídlom Morris Avenue 86, Summit, New Jersey, 079 01 USA, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Celgene Corporation zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za podniky konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v jej sídle 86 Morris Avenue, Summit, New Jersey, USA.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania** v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. EURO.
- Účtovná závierka za rok 2018** bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.** Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Oceňovanie majetku a záväzkov** - pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. **Moment zaúčtovania výnosov** – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. **Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky** – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. **Použitie odhadov** – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. **Vykázané dane** – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- c) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- d) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- e) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- f) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci účtovania.

Priemerná životnosť majetku podľa plánu odpisov je:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|--------------------------------------------|-----------|----------------------|
| Stavebné a iné úpravy na prenajatej budove | 20 rokov | 5,0 % |
| Nábytok | 6 rokov | 16,7 % |
| Softvér | 6 rokov | 16,7 % |

| | | |
|------------------------------|--------|--------|
| PC | 3 roky | 33,3 % |
| Ostatná kancelárska technika | 4 roky | 25,0 % |

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

11. Prenájom (leasing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

12. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky Úč PODV 3-01
Celgene s.r.o.

IČO: 43913962

DIČ: 2022515209

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2018

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmotné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|---------|--------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2018 | - | 47 597 | 216 356 | - | - | - | - | - | 263 953 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | 47 597 | 216 356 | - | - | - | - | - | 263 953 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2018 | - | 15 072 | 182 957 | - | - | - | - | - | 198 029 |
| Prírastky | - | 2 381 | 13 978 | - | - | - | - | - | 16 359 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | 17 453 | 196 935 | - | - | - | - | - | 214 388 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2018 | - | 32 525 | 33 399 | - | - | - | - | - | 65 924 |
| K 31. decembru 2018 | - | 30 144 | 19 421 | - | - | - | - | - | 49 565 |

Poznámky Úč PODV 3-01
Celgene s.r.o.

IČO: 43913962

DIČ: 2022515209

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2017

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|---------|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | 47 597 | 207 402 | - | - | - | 7 939 | - | 262 938 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | 1 015 | - | 1 015 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | 8 954 | - | - | - | -8 954 | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | 47 597 | 216 356 | - | - | - | - | - | 263 953 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | 12 692 | 158 956 | - | - | - | - | - | 171 648 |
| Prírastky | - | 2 380 | 24 001 | - | - | - | - | - | 26 381 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | 15 072 | 182 957 | - | - | - | - | - | 198 029 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | 34 905 | 48 446 | - | - | - | 7 939 | - | 91 290 |
| K 31. decembru 2017 | - | 32 525 | 33 399 | - | - | - | - | - | 65 924 |

Poznámky ÚČ PODV 3-01
Celgene s.r.o.

IČO: 43913962

DIČ: 2022515209

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

31. december 2018

| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|--------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|--------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | 10 500 | - | - | - | - | - | 10 500 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | 10 500 | - | - | - | - | - | 10 500 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | 5 375 | - | - | - | - | - | 5 375 |
| Prírastky | - | 1 750 | - | - | - | - | - | 1 750 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | 7 125 | - | - | - | - | - | 7 125 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | 5 125 | - | - | - | - | - | 5 125 |
| K 31. decembru 2018 | - | 3 375 | - | - | - | - | - | 3 375 |

Poznámky Úč PODV 3-01
Celgene s.r.o.

IČO: 43913962

DIČ: 2022515209

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2017

| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|--------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|--------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | 10 500 | - | - | - | - | - | 10 500 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | 10 500 | - | - | - | - | - | 10 500 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | 3 625 | - | - | - | - | - | 3 625 |
| Prírastky | - | 1 750 | - | - | - | - | - | 1 750 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | 5 375 | - | - | - | - | - | 5 375 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | 6 875 | - | - | - | - | - | 6 875 |
| K 31. decembru 2017 | - | 5 125 | - | - | - | - | - | 5 125 |

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 627 708 | - | 627 708 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 143 752 | - | 143 752 |
| Iné pohľadávky | 69 091 | - | 69 091 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 840 551 | - | 840 551 |

31. december 2017

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 971 444 | - | 971 444 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 146 738 | - | 146 738 |
| Iné pohľadávky | 19 693 | - | 19 693 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 1 137 875 | - | 1 137 875 |

2.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

| Položka | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: | | |
| odpočítateľné | 3 162 | 1 974 |
| zdaniteľné | - | - |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | | |
| odpočítateľné | 384 071 | 494 124 |
| zdaniteľné | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 81 319 | 104 181 |
| Uplatnená daňová pohľadávka: | | |
| zaúčtovaná ako zníženie nákladov | -22 862 | 30 243 |
| zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku: | | |
| zaúčtovaná ako náklad | - | - |
| zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| Položka | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladnica, ceniny | - | - |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 3 531 321 | 2 354 071 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 3 531 321 | 2 354 071 |

4. Časové rozlíšenie

| Položka | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Nájomné platené vopred na 1Q 2019 | 14 283 | 14 325 |
| Spolu | 14 283 | 14 325 |

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie k 31. decembru 2018 je vo výške 6 639 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond je vytvorený v zákonom stanovenej minimálnej výške 664 EUR.

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti IX.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

| Položka | 2017 |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Účtovný zisk | 540 273 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2018 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | - |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Prídel do sociálneho fondu | - |
| Prídel na zvýšenie základného imania | - |
| Úhrada straty minulých období | - |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 540 273 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | - |
| Iné | - |
| Spolu | 540 273 |

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2018

| Položka | 1. 1. 2018 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2018 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Krátkodobé zákonné rezervy | 99 530 | 64 661 | 99 530 | - | 64 661 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 99 530 | 64 661 | 99 530 | - | 64 661 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 494 124 | 353 057 | 494 124 | | 353 057 |
| Účtovná závierka, účtovné služby | 3 750 | 3 750 | 3 750 | - | 3 750 |
| Daňové poradenstvo | 5 400 | 5 400 | 5 400 | - | 5 400 |
| Audit | 12 400 | 12 400 | 12 400 | - | 12 400 |
| Nevyfakturované dodávky | 140 586 | 103 796 | 140 586 | - | 103 796 |
| Ostatne | 156 | - | 156 | - | - |
| Bonus MIP | 243 810 | 196 478 | 243 810 | - | 196 478 |
| Bonus SIP | 88 022 | 31 233 | 88 022 | - | 31 233 |

31. december 2017

| Položka | 1. 1. 2017 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2017 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Krátkodobé zákonné rezervy | 61 735 | 99 530 | 61 735 | - | 99 530 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 61 735 | 99 530 | 61 735 | - | 99 530 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 359 571 | 494 124 | 359 571 | | 494 124 |
| Účtovná závierka, účtovné služby | 3 750 | 3 750 | 3 750 | - | 3 750 |
| Daňové poradenstvo | 5 400 | 5 400 | 5 400 | - | 5 400 |
| Audit | 12 400 | 12 400 | 12 400 | - | 12 400 |
| Nevyfakturované dodávky | 135 566 | 140 586 | 135 566 | - | 140 586 |
| Ostatne | - | 156 | - | - | 156 |
| Bonus MIP | 183 052 | 243 810 | 183 052 | - | 243 810 |
| Bonus SIP | 19 403 | 88 022 | 19 403 | - | 88 022 |

3. Závazky

3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky: | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 29 940 | 22 282 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Spolu dlhodobé záväzky | 29 940 | 22 282 |
| Krátkodobé záväzky: | | |
| Závazky po lehote splatnosti | - | - |
| Závazky do lehoty splatnosti | 360 689 | 193 632 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 360 689 | 193 632 |

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 22 282 | 22 759 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 10 347 | 8 039 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 10 347 | 8 039 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 2 689 | 8 516 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 29 940 | 22 282 |

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb, Čistý obrat

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

| Typ služieb/Oblasť odbytu | Slovensko | | Zahraníče - Švajčiarsko | | Celkom | |
|---------------------------|-----------|----------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Marketing | - | - | 5 020 945 | 4 744 206 | 5 020 945 | 4 744 206 |
| Prieskum trhu | - | - | 660 726 | 485 843 | 660 726 | 485 843 |
| Čistý obrat celkom | - | - | 5 681 671 | 5 230 049 | 5 681 671 | 5 230 049 |

Tržby za vlastné výkony pozostávajú zo služieb prieskumu trhu a marketingových služieb poskytovaných spoločnosti Celgene Logistics Sarl v zmysle „Memorandum of understanding“.

1.2. Výnosy z finančnej činnosti

| Položka | 2018 | 2017 |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Finančné výnosy, z toho: | | |
| Kurzové zisky, z toho: | 1 568 | 1 874 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 568 | 1 874 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | - | - |
| | - | - |
| | - | - |

VI. NÁKLADY

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

| Položka | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 792 325 | 1 979 509 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| <i>náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky</i> | 12 720 | 12 400 |
| <i>iné uistovacie audítorské služby</i> | 900 | - |
| <i>súvisiace audítorské služby</i> | | - |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby: | | |
| Cestovné | 237 831 | 217 312 |
| Ubytovanie | 45 001 | 53 448 |
| Konferencie, kongresy, sympózia | 220 738 | 152 907 |
| Vzdelávanie | 25 514 | 147 897 |
| Reprezentácia | 94 630 | 171 957 |
| Mobilné a telekomunikačné služby, internet | 29 447 | 29 208 |
| Prieskum trhu | 60 023 | 79 064 |
| Marketing a reklama | 347 996 | 423 218 |
| Prenájom áut | 219 382 | 264 193 |
| Softvér | 10 973 | 23 454 |
| Poplatky a licencie | 19 406 | 11 380 |
| Konzultačné služby | 161 076 | 212 738 |
| Právne služby | 3 955 | 18 832 |
| Nábor zamestnancov | 78 435 | 30 552 |
| HCP konzultanti | 940 | 8 080 |
| Ostatné | 223 358 | 122 869 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Edukačný grant | 20 000 | 14 200 |
| Vzdelávanie pacientov | 53 000 | 36 500 |
| Dary | 75 760 | 57 420 |
| Finančné náklady, z toho: | 9 742 | 17 063 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i> | - | 12 224 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov</i> | | - |
| <i>Nákladové úroky</i> | 520 | 2 085 |
| <i>Bankové poplatky</i> | 9 222 | 2 754 |

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

1.1. Informácie o daniach z príjmov

| | 2018 | | | 2017 | | |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 134 432 | - | - | 760 602 | | |
| <i>teoretická daň</i> | | 238 231 | 21,0 | | 159 726 | 21,0 |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely) | 266 988 | 56 067 | 4,9 | 288 584 | 60 603 | 8,0 |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely) | - | - | - | - | - | - |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | - | - | - | - | - | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Daňová licencia | - | - | - | - | - | - |
| Iné | -108 867 | -22 862 | -2,0 | 144 012 | 30 243 | 4,0 |
| Spolu | 1 292 553 | 271 436 | 23,9 | 1 193 198 | 250 572 | 33,0 |
| Splatná daň z príjmov | | 271 436 | 23,9 | | 250 572 | 33,0 |
| Odložená daň z príjmov | | 22 862 | 2,0 | | -30 243 | -4,0 |
| Celková daň z príjmov | | 294 298 | 25,9 | | 220 329 | 29,0 |

VIII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť, členovia predstavenstva a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

31. december 2018

| <i>Spriaznená osoba</i> | <i>Pohľadávky</i> | <i>Závazky</i> | <i>Náklady</i> | <i>Výnosy</i> |
|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| Ostatné spriaznené osoby | | | | |
| Celgene Logistics Sarl | 626 820 | - | 20 000 | 5 681 671 |
| Celgene Summit [Corp] | 450 | - | - | - |
| Celgene International SARL II. | - | 7 051 | - | - |
| Receptos Services LLC | - | 2 011 | - | - |

31. december 2017

| <i>Spriaznená osoba</i> | <i>Pohľadávky</i> | <i>Závazky</i> | <i>Náklady</i> | <i>Výnosy</i> |
|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| Ostatné spriaznené osoby | | | | |
| Celgene Logistics Sarl | 951 539 | - | 20 000 | 5 230 049 |
| Celgene International SARL II. | - | 17 709 | - | - |

IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

| <i>Položka</i> | <i>Stav K 1. januáru 2018</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav K 31. decembru 2018</i> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------------------------|
| Základné imanie | 6 639 | - | - | - | 6 639 |
| Ostatné kapitálové fondy | 331 939 | - | - | - | 331 939 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 664 | - | - | - | 664 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 005 158 | - | - | 540 273 | 2 545 431 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 540 273 | 840 134 | - | -540 273 | 840 134 |

31. december 2017

| <i>Položka</i> | <i>Stav K 1. januáru 2017</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav K 31. decembru 2017</i> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------------------------|
| Základné imanie | 6 639 | - | - | - | 6 639 |
| Ostatné kapitálové fondy | 331 939 | - | - | - | 331 939 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 664 | - | - | - | 664 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 543 148 | - | - | 462 010 | 2 005 158 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 462 010 | 540 273 | - | -462 010 | 540 273 |

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | 2018 | 2017 |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 1 134 432 | 760 602 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | -159 354 | 214 625 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 18 109 | 28 131 |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | -175 936 | 172 348 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 42 | 3 796 |
| | Úroky účtované do výnosov (-) | - | - |
| | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | -1 569 | 10 350 |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 475 319 | -206 238 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 300 604 | -220 925 |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 174 715 | 14 687 |
| | Zmena stavu zásob (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 1 450 397 | 768 989 |
| | <i>Prijaté úroky (+)</i> | | |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -273 148 | -259 118 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 1 177 249 | 509 871 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 1 | -1 015 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | 1 | -1 015 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. | <i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i> | | |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 1 177 250 | 508 856 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 2 354 071 | 1 845 215 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 3 531 321 | 2 354 071 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | - | - |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 3 531 321 | 2 354 071 |