

Roche Slovensko, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
k účtovnej závierke a výročnej správe
a
Výročná správa
2018

Obsah

1. Správa nezávislého audítora
2. Výročná správa

Príloha:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018



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

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
v zmysle § 27 odsek 6 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“)**

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

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy. K účtovnej závierke sme 27. septembra 2019 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Roche Slovensko, 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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.

27. septembra 2019
Bratislava, Slovenská republika

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

Zodpovedný audítor:
Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

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 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

19. decembra 2019
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Roche Slovensko, s.r.o.
Pribinova 7828/19, 811 09 Bratislava
IČO: 35887117

Výročná správa 2018

Výročná správa 2018

1. Identifikačné údaje.

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

Sídlo: Pribinova 7828/19
811 09 Bratislava

IČO: 35 887 117

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

Štatutárny orgán: Daren Alexander Wilson – konateľ (od 24. mája 2019)
Nataša Kličko – konateľka (od 27. mája 2016 do 7. mája 2019)

Prokúra: Mgr. Silvia Paksiová
PharmDr. Marián Žabka
Joao Pedro Correia Carapeto
Sandrine Monika Ghislaine Vogt (od 28. septembra 2018)
Ing. Zuzana Čumová (od 24. januára 2019)
Mgr. Martin Fučík (od 24. januára 2019)
MUDr. Gabriela Gogová (od 12. októbra 2015 do 23. januára 2019)

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,
- dovoz, vývoz, tranzit, skladovanie, uchovávanie a zásobovanie omamných látok a psychotropných látok,
- prenájom hnuiteľných 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 humánnych 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 reagentov a príslušenstva k týmto prístrojom.

Farmaceutická divízia

Spoločnosť patrí na Slovensku medzi popredné farmaceutické spoločnosti. Je lídrom v predaji liekov v oblasti onkológie, veľmi silné postavenie má aj v oblasti liečby reumatoidnej artritídy. Prednedávnom spoločnosť uviedla na trh inovatívne produkty indikované v liečbe sklerózy multiplex.

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 2018 poklesol v porovnaní s rokom 2017 (-4,7% v hodnotovom vyjadrení). Pokles predaja bol zaznamenaný pri onkologických produktoch, pri ktorých uplynula doba patentovej ochrany a boli ovplyvnené vstupom generických liekov na trh.

Nárast predaja sme zaznamenali najmä pri nových onkologických liekoch a liekoch na liečbu sklerózy multiplex.

Utlmený rast predajov nových liekov je spôsobený aj limitáciou vstupu inovatívnych a to najmä onkologických liekov na trh od roku 2011, kedy sa zaviedla maximálna výška úhrady zo zdravotného poistenia za tzv. QALY (Quality adjusted life year).

V roku 2018 začínajú platiť nové pravidlá pre schvaľovanie úhrady liekov zo zdravotného poistenia, reálne sa však môžu premietnuť do zvýšenia predaja nových liekov až v nasledujúcich rokoch.

Diagnostická divízia

Diagnostika:

V roku 2018 sme opätovne zaznamenali mierny pokles IVD trhu oproti roku 2017 a to v dôsledku nedostatku finančných zdrojov v systéme zdravotného poistenia. Celkové náklady na zdravotníctvo ostali na rovnakej percentuálnej úrovni HDP ako v roku 2017, avšak vývoj nákladov na IVD klesol napriek nárastu HDP. Napriek poklesu na trhu IVD, predaje v 2018 narástli oproti roku 2017, a to vďaka investíciám do molekulárnej a tkanivovej diagnostiky ako aj zefektívneniu komunikácie s existujúcimi zákazníkmi.

Diabetes Care:

Diabetický trh je charakteristický značnou konkurenciou, na trhu je aktívnych niekoľko kľúčových hráčov. Na trh bola uvedená nová inzulínová pumpa Accu-Chek Insight v roku 2017, čo prispelo k nárastu predajov Diabetes Care o 6.1% oproti roku 2017.

Riziká a neistoty

V cenovej oblasti sa uplatňuje systém tzv. referencovania cien – predajná cena lieku v SR sa určuje v polročných intervaloch na produkty preplatené v období kratšom ako 36 mesiacov a v ročných intervaloch na produkty preplatené v období dlhšom ako 36 mesiacov – predajná cena sa stanovuje ako priemer troch najnižších registrovaných cien lieku v EÚ.

Tento systém podstatnou mierou ovplyvňuje reguláciu cien na slovenskom farmaceutickom trhu. Ďalšou významnou zmenou je vstup tzv. podobných biologických liekov na slovenský trh v priebehu nasledujúcich rokov. To bude mať na tržby spoločnosti významný vplyv vzhľadom na skutočnosť, že trojica liekov s najvyššími tržbami v roku 2017 stratila patentovú ochranu alebo ju stratí v priebehu budúceho roka. Dva z nich už boli zasiahnuté prvou vlnou podobných biologických liekov. V dlhodobom horizonte budú podobné biologické lieky postupne pribúdať vo väčšine terapeutických oblastí (po vypršaní patentovej ochrany biotechnologických liekov).

Spoločnosť začala dodávať napriamo niekoľkým nemocniciam, prito však monitoruje vývoj pohľadávok po splatnosti, v odôvodnených prípadoch preceňuje účtovnú hodnotu pohľadávok v súlade s lokálnymi internými predpismi (SOP).

Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Spoločnosť neočakáva žiadne významné zmeny v činnosti farmaceutickej divízie. Trend vývoja predajov v prvom polroku 2019 je klesajúci v porovnaní s predchádzajúcim rokom z dôvodu vplyvu vstupu podobných biologických liekov, pomalým zavedením nových liekov a zákonomi stanovenou maximálnou úhradou za určité lieky. Očakávaný vstup tzv. podobných biologických liekov na slovenský trh bude mať negatívny vplyv na tržby spoločnosti v priebehu nasledujúcich mesiacov. Kompenzovať pokles tržieb uvedením nových liekov do predaja sa v najbližších troch rokoch podarí iba v prípade rýchleho schválenia úhrad zo zdravotného poistenia pre lieky.

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.

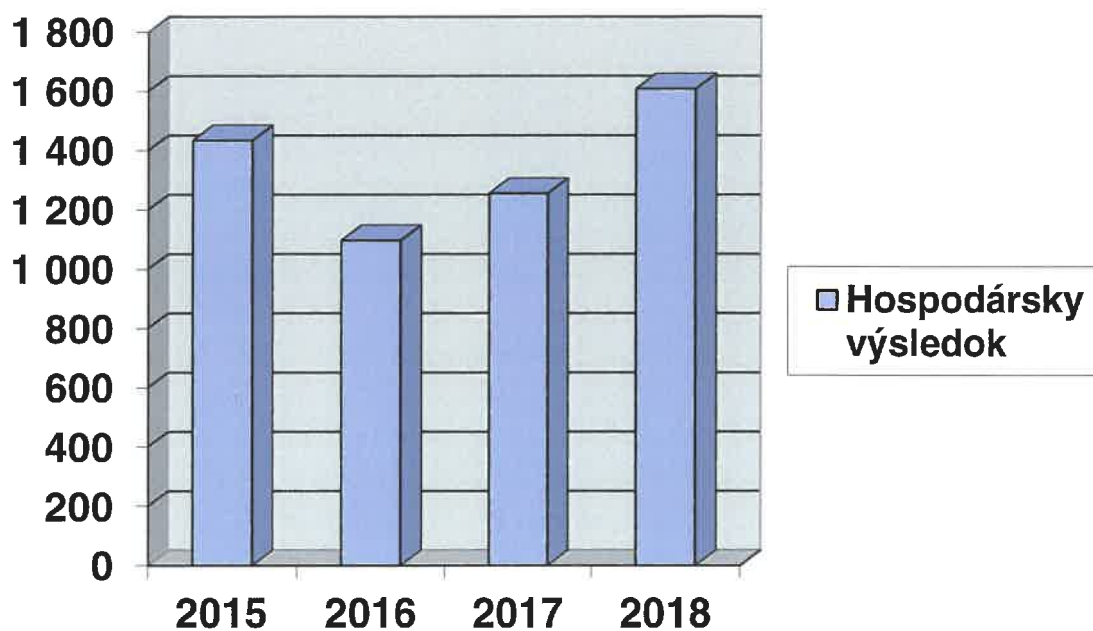
Spoločnosť zamestnávala ku koncu roku 108 pracovníkov so stabilným výhľadom.

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

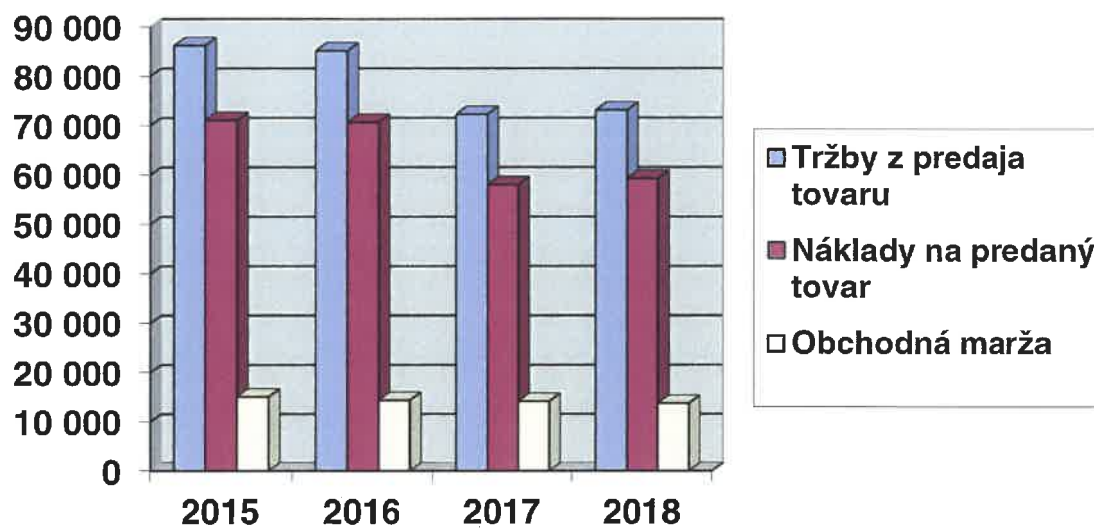
Text	2018	2017	2016	2015
Výnosy celkom	78 834	77 343	88 911	90 018
Tržby za predaj tovaru	73 138	72 298	85 147	86 222
Tržby za predaj služieb	4 479	4 012	3 632	3 680
Aktivácia zásob	-	-	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku	132	70	77	6
Použitie a zrušenie rezerv do výnosov	-	-	-	-
Zúčtovanie, a zrušenie opravných. položiek do výnosov	-	-	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 076	962	55	63
Finančné výnosy	9	2	0	1
Mimoriadne výnosy	-	-	-	-
Náklady celkom	76 477	75 456	87 045	87 854
Náklady na predaný tovar	59 347	58 092	70 713	71 101
Výrobná spotreba	6 836	6 771	6 568	6 506
Osobné náklady	7 616	8 124	7 060	7 442
Dane a poplatky	322	204	145	96
Odpisy dlhodobého majetku a ZC predaného majetku	1 551	1 499	1 514	1 672
Tvorba rezerv na hospodársku činnosť	-	-	-	-
Tvorba opravných položiek	356	372	171	60
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	434	337	994	893
Finančné náklady	15	6	4	9
Mimoriadne náklady	-	-	-	-
Daň z príjmov splatná	1 319	956	1 088	1 128
Daň z príjmov odložená	-570	-324	-318	-398
Výsledok hospodárenia za účtovné obd.	1 608	1 255	1 097	1 434

Výsledok hospodárenia za rok 2018 bol oproti roku 2017 vyšší v dôsledku nárastu ostatných výnosov z hospodárskej činnosti a zníženia nákladov na predaný tovar a ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Vývoj hospodárskeho výsledku v rokoch 2015 až 2018 v tisícoch EUR.



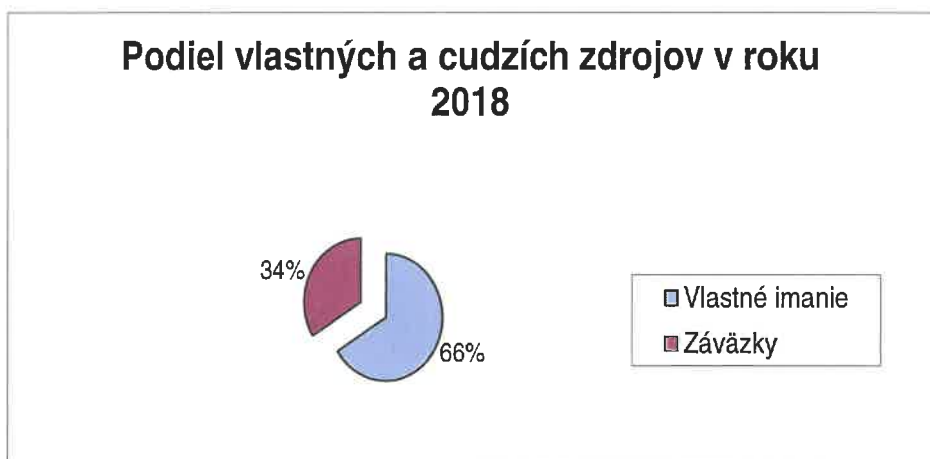
Vývoj predaja tovaru, nákladov na predaný tovar a obchodnej marže v rokoch 2015 až 2018 v tisícoch EUR.



Údaje zo Súvahy (v tis. EUR)

Text	2018	2017	2016	2015
SPOLU MAJETOK	38 280	45 439	43 510	40 858
Neobežný majetok	4 129	4 024	3 325	3 802
Dlhodobý hmotný majetok	4 089	4 009	3 307	3 793
Dlhodobý nehmotný majetok	40	15	18	9
Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
Obežný majetok	33 356	41 097	39 906	36 840
Zásoby	9 638	10 870	18 234	15 758
Dlhodobé pohľadávky	2 264	1 694	1 370	1 052
Krátkodobé pohľadávky	21 454	28 533	20 302	20 031
Finančné účty	-	-	-	-
Časové rozlíšenie	795	318	279	215
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	38 280	45 439	43 510	40 858
Vlastné imanie	25 308	23 700	22 446	25 348
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	11 832	10 577	9 480	12 046
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 608	1 255	1 097	1 434
Závazky	12 957	21 680	21 019	15 496
Rezervy	4 776	3 758	3 716	3 148
Dlhodobé záväzky	45	29	8	-
Krátkodobé záväzky	8 136	17 893	17 295	12 347
Bankové úvery a výpomoci	-	-	-	-
Časové rozlíšenie	15	59	45	14

Vlastné imanie v roku 2018



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

Spoločnosť zmenila svoje sídlo a poštovú adresu oboch divízií k 1. máju 2018. Nová spoločná adresa je Pribinova 19, 81109 Bratislava. Okrem tejto skutočnosti po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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 2018 ani v doterajšom priebehu roka 2019 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

Nerozdelený zisk minulých období: 1 608 TEUR

=====

Spolu: 1 608 TEUR

V Bratislave, 16.12.2019

Daren Wilson
konateľ spoločnosti

Prílohy: Účtovná závierka schválená k 31.12.2018
Správa audítora

Roche Slovensko, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31.decembru 2018

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018 v členení:

1. Súvaha k 31. decembru 2018
2. Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2018
3. Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018



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

Spoločníci a konatelia spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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 auditorských 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 auditorské 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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. Naš 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 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

27. septembra 2019
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2018

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimořadná
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 8
do 1 2 2 0 1 8

IČO

3 5 8 8 7 1 1 7

SK NACE

4 6 . 4 6 . 0

(vyznačí sa ☒)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 7
do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovej 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

P r i b i n o v a 7 8 2 8 / 1 9

PSČ

8 1 1 0 9

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

v e r o n i k a . k a s a l o v a @ r o c h e . c o m

Zostavená dňa:

28.6.2019

Schválená dňa:

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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	50 258 550	11 978 797	38 279 753	45 439 458
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	14 762 454	10 633 665	4 128 789	4 024 386
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	235 261	195 386	39 875	14 726
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	235 261	195 386	39 875	14 726
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06			0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	14 527 193	10 438 279	4 088 914	4 009 660
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	372 489	17 795	354 694	24 380
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	14 154 704	10 420 484	3 734 220	3 985 280
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	0
	5. Základné stádo a fašné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			0	0
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			0	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061 A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	0

DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Súvaha Úč POD I-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	33 752 102	1 345 132	32 406 970	41 096 832
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 651 137	13 486	9 637 651	10 869 515
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 777	0	2 777	23 666
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0		0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0		0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0		0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	9 648 360	13 486	9 634 874	10 845 849
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0		0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 264 111	0	2 264 111	1 694 117
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	0

DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Súvaha Úč POD 1-01

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
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 264 111		2 264 111	1 694 117
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	21 836 750	1 331 646	20 505 104	28 533 200
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	20 615 471	1 331 646	19 283 825	23 501 688
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 399 561		2 399 561	6 489 091
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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	18 215 910	1 331 646	16 884 264	17 012 597
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 188 340		1 188 340	4 931 065
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	26 858		26 858	83 189
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 081		6 081	17 258
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
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	104	0	104	0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	104	0	104	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	0	0	0	

DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korrekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 743 994	0	1 743 994	318 240
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	123 217	0	123 217	59 586
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 620 777		1 620 777	258 654

DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie 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	38 279 753	45 439 458
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	25 307 999	23 700 371
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
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-/353)	84		0
A.II.	Emisné ážio (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
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatútne 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 účastí (+/- 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	11 832 050	10 577 392
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	11 832 050	10 577 392
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-/429)	99		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	1 607 628	1 254 658
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	12 956 487	21 679 781
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	45 375	29 241
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		0

DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Ročné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321 A, 475A, 476A)	105		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321 A, 475A, 476A)	106		0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471 A, 47XA)	108		0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		0
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111		0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	45 375	29 241
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	29 676	29 675
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	29 676	29 675
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 135 294	17 892 634
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	6 585 029	16 404 726
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 284 202	15 433 193
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
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 300 827	971 533
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		0

DIČ: 2021832087

IČO: 35887117

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	308 133	353 010
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	187 878	237 585
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 031 704	896 512
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	22 550	801
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 746 142	3 728 231
B.V.I.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	107 656	104 813
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 638 486	3 623 418
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	15 267	59 306
C.I.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	15 267	59 306

DIČ: 2021832087		IČO: 35887117		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	77 616 872	76 309 181	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	78 825 505	77 340 876	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	73 137 888	72 297 592	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		0	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 478 984	4 011 589	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	132 439	69 744	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 076 194	961 951	
**	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	76 463 049	75 450 806	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	59 347 364	58 091 721	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	405 703	316 230	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-49 368	51 907	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 430 046	6 454 422	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	7 616 254	8 124 056	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 772 840	5 981 412	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 724 728	2 018 254	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	118 686	124 390	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	321 536	204 305	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 467 846	1 429 865	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 467 846	1 429 865	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	83 520	69 300	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	356 525	371 631	

DIČ: 2021832087		IČO: 35887117	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	483 623	337 369
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 362 456	1 890 070
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	11 483 127	11 394 901
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 664	2 439
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 ož r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 664	2 408
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	31
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	14 751	5 687
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	7	467
N.1	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7	467

DIČ: 2021832087		IČO: 35887117		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0	
O.	Kurzové straty (563)	52	6 467	1 641	
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	8 277	3 579	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-6 087	-3 248	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 356 369	1 886 822	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	748 741	632 164	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 318 735	956 001	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-569 994	-323 837	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 607 628	1 254 658	

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,
- 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:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	106	114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	108	109
počet vedúcich zamestnancov	7	6

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9. mája 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 28. júna 2018, účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do zbierky listín obchodného registra 14. decembra 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. mája 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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	Nataša Kličko
Prokuristi	Mgr. Silvia Paksiová
	PharmDr. Marián Žabka
	MUDr. Gabriela Gogová
	Joao Pedro Correia Carapeto od 18. júla 2017
	Sandrine Monika Ghislaine Vogt

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 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	-
Spolu	331 939	100	100	-

Základné imanie vykazované k 31. decembru 2018 je zapísané v obchodnom registri. V priebehu roka 2018 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.

Spoločnosť nevlastní podiel v žiadnej obchodnej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

c) 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, poisťné a pod.).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Výpočtová technika - PC	3	lineárna	33,33

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Ku dňu účtovnej závierky neboli vytvorené žiadne opravné položky k dlhodobému majetku.

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

Čistá realizačná hodnota 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.

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

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) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E.1). Odložené dane posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode E c).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

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

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

i) Rezervy

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

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

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná pre každý prístroj v záruke ako súčin priemerných denných nákladov na servis prístroja v záruke a počtu dní do uplynutia záručnej doby. Podľa počtu dní do uplynutia záručnej doby sa pre každý prístroj člení na krátkodobú a dlhodobú rezervu. Rezerva bude použitá v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Rezerva na odchodné

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.

Rezerva na bonusy zamestnancov a dovolenky

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú raz ročne ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

l) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

m) 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.

n) Prenájom (Lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

o) Prenájom (Lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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

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

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

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

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

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) 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.

r) Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

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

s) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 22.

Počas roka 2018 Spoločnosť obstarala diagnostické prístroje, ktoré následne začala prenajímať zákazníkom v celkovej obstarávacej cene 866 483 EUR, vyradené boli diagnostické prístroje v celkovej obstarávacej cene 654 108 EUR. Počas roka 2018 došlo k zmene sídla Spoločnosti. Z toho dôvodu došlo k vyradeniu stavieb v obstarávacej cene 39 213 EUR. Zároveň Spoločnosť vykonala stavebné úpravy nových priestorov, ktoré vykazuje ako technické zhodnotenie celkovej obstarávacej cene vo výške 372 489 EUR.

Vozidlá Spoločnosti boli do 31. decembra 2018 poistené prostredníctvom spoločnosti LeasePlan Slovakia, s.r.o., ktorá zabezpečuje komplexnú správu vozového parku oboch divízií spoločnosti.

Prenajaté diagnostické prístroje sú poistené nájomcami.

Roche Slovensko, s. r. o.
Prehľad o pohľad naobčasných majetkov
31.12.2017

Názov	Prvotné oceňenie (Obstarávanie cena Vlasné pohľadky)						Opravy: Opravné pohľadky						Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbavy	Prírastky	Úbavy	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbavy	Prírastky	Úbavy	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
Aktivované náklady na vývoj														
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľná práva	242,948	25,678	0	0	0	268,626	225,030	28,870	0	0	253,900	17,918	14,726	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pokryvné predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	242,948	25,678	0	0	0	268,626	225,030	28,870	0	0	253,900	17,918	14,726	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	39,213	0	0	0	0	39,213	11,160	3,673	0	0	14,833	28,053	24,380	0
Samosprávne hmotné veci a súbory hmotných vecí	13,089,717	2,255,046	1,394,302	0	13,950,681	9,830,829	1,405,542	1,270,970	0	0	9,965,401	3,258,888	3,985,280	0
Restorácie štátu a účinné porazov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stavebné a účinné zariadenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pokryvné predávky na dlhodobý hmotný majetok	20,300	0	20,300	0	0	0	0	0	0	0	0	20,300	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13,149,230	2,255,046	1,414,602	0	13,950,681	9,841,989	1,409,215	1,270,970	0	0	9,980,234	3,297,211	4,009,660	0
Predávacie cenové papiera a podiel v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Predávacie cenové papiera a podiel s podielom v účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenové papiera a podiel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podnikovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenové papiera a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vyznamenia dlhšie ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pokryvné predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nehmotný majetok spolu	13,149,230	2,280,744	1,414,602	0	13,950,681	9,841,989	1,409,215	1,270,970	0	0	9,980,234	3,297,211	4,009,660	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	62,854	13,486	62,854	0	13,486
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	62,854	13,486	62,854	0	13,486

Všeobecná opravná položka k liekom bola tvorená nasledovne: k tovaru s exspiráciou do 3 mesiacov od 31. decembra 2018 – 100 %, tovar s exspiráciou od 3 do 6 mesiacov od 31. decembra 2018 – 50 %.

Opravná položka k reagentiám bola tvorená vo výške 100% pre reagentie po exspirácii.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1,038,335	1,394,860	1,101,549	0	1,331,646
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
Pohľadávky spolu	1,038,335	1,394,860	1,101,549	0	1,331,646

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

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

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati.

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:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	14,902,432	26,620,923
Pohľadávky po lehote splatnosti	7,883,105	2,950,612
Spolu	<u>22,785,537</u>	<u>29,571,535</u>

V prehľade nie sú zahrnuté pohľadávky účtované na účte 481 – Odložená daňová pohľadávka v hodnote 2 264 111 EUR. Informácie o týchto pohľadávkach sú zahrnuté v bode F.4 Odložená daňová pohľadávka.

Pohľadávky po lehote splatnosti sa vzťahujú najmä na predaje Diagnostickej divízie.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	10,781,479	8,067,224
– zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>2,264,111</u>	<u>1,694,117</u>
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>2,264,111</u>	<u>1,694,117</u>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	2,264,111
Stav k 31. decembru 2017	1,694,117
Zmena	569,994
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	569,994
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané stravovacie poukážky pre 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	34,755	48,383
Nájomné	15,009	0
Poradenské služby	10,000	0
Náklady na predaný tovar	17,534	11,203
Náklady na predaný tovar	45,919	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	123,217	59,586
 Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Predaj reagensov a prenájom prístrojov	480,460	155,800
Klinické skúšky	139,520	69,733
Reklamné služby	52,010	33,121
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	671,990	258,654
 Spolu	795,207	318,240

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 331 939 EUR (k 31. decembru 2017: 331 939 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Jedinému spoločníkovi nebola v roku 2018 vyplatená dividendy.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 254 658 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividendy jedinému spoločníkovi	902,660
Nerozdelený zisk minulých období	351,998
Spolu	1,254,658

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 607 628 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Nerozdelený zisk minulých období 1 607 628 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

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

8. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	29,675	0	0	0	29,675
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	29,675	0	0	0	29,675
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	29,675	0	0	0	29,675
Krátkodobé rezervy, z toho:	3,728,231	4,744,580	3,726,669	0	4,746,142
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	104,813	107,656	104,813	0	107,656
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	104,813	107,656	104,813	0	107,656
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy pracovníkom	0	21,487	0	0	21,487
Odmeny pracovníkom	1,397,424	2,029,664	1,397,424	0	2,029,664
Záručné opravy	1,562	0	0	0	1,562
Nájomné kancelárskych priestorov	28,713	22,052	28,713	0	22,052
Služby sesterských spoločností	45,973	114,772	45,973	0	114,772
Reklama	11,384	0	11,384	0	0
Odstupné zamestnancom	0			0	0
Poistenie pohľadávok	0			0	0
Vrátený tovar a zľavy	1,884,596	2,113,153	1,884,596	0	2,113,153
Zníženie tržieb za klinické skúšky	0	0	0	0	0
Životné a úrazové poistenie	45,275	35,203	45,275	0	35,203
Iné	208,491	300,593	208,491	0	300,593
	3,623,418	4,636,924	3,621,856	0	4,638,486
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3,623,418	4,636,924	3,621,856	0	4,638,486

Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná pre každý prístroj predaný pred 31. decembrom 2017 ako súčin priemerných denných nákladov na servis prístroja v záruke a počtu dní do uplynutia záručnej doby. Podľa počtu dní do uplynutia záručnej doby sa člení na krátkodobú a dlhodobú rezervu. Krátkodobá rezerva na záručné opravy bola v roku 2017 na 1 562 EUR. Spoločnosť sa rozhodlo v roku 2018 naďalej ponechať rezervu v rovnakej výške ako v roku 2017. Spoločnosť v roku 2018 o dlhodobej rezerve na záručné opravy neúčtovala.

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Závazky

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

	31.12.2018	31.12.2017
Závazky po lehote splatnosti	2 218 911	2 775 667
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 916 383	15 116 967
Spolu krátkodobé záväzky	8 135 294	17 892 634

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5,284,202	5,284,202	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1,300,827	1,300,827	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	308,133	308,133	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	187,878	187,878	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1,031,704	1,031,704	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	22,550	22,550	0	0
	8,135,294	8,135,294	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	15,433,193	15,433,193	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	971,533	971,533	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	353,010	353,010	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	237,585	237,585	0	0
Daňové záväzky a dotácie	896,512	896,512	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	801	801	0	0
	17,892,634	17,892,634	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	29,241	7,936
Tvorba na ťarchu nákladov	44,726	52,357
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-28,592	-31,052
Stav k 31. decembru	45,375	29,241

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné za prístroje fakturované vopred	15,267	59,306
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	15,267	59,306
Spolu	15,267	59,306

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2,356,369			1,886,821		
z toho teoretická daň 21 %		494,837	21.00 %		396,232	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	9,922,390	2,083,702	88.43 %	7,202,663	1,512,559	80.16 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5,999,067	-1,259,804	-53.46 %	-4,537,095	-952,790	-50.50 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
	6,279,692	1,318,735	55.96 %	4,552,389	956,001	50.67 %
Splatná daň		1,318,735	55.96 %		956,001	50.67 %
Odložená daň		-569,994	-24.19 %		-323,837	-17.16 %
Celková vykázaná daň		748,741	31.78 %		632,164	33.50 %

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2018 EUR	2017 EUR
Tovar		
Lieky	49,256,626	51,504,761
Prístroje a reagenty	23,881,262	20,792,831
	73,137,888	72,297,592
Služby		
Reklamné služby	338,105	470,300
Klinické skúšky a služby medicínskeho oddelenia	3,265,615	2,887,841
Ostatné služby poskytnuté podnikom v skupine	55,015	27,273
Prenájom a servis prístrojov	783,949	622,875
Ostatné	36,300	3,300
	4,478,984	4,011,589
Spolu	77,616,872	76,309,181

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Náhrady od podnikov v skupine	840,000	910,000
Náhrady od poisťovní	0	49,764
Zmluvné pokuty a penále	253,045	-148
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	-16,851	2,335
Spolu	1,076,194	961,951

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	5,772,840	5,981,412
Sociálne a zdravotné poistenie	1,633,812	1,870,507
Doplnkové dôchodkové sporenie	90,916	147,747
Sociálne náklady	118,686	124,390
Spolu	<u>7,616,254</u>	<u>8,124,056</u>

4. Kurzové zisky

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	8,656	654
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	1,755
Spolu	<u>8,664</u>	<u>2,409</u>

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	31
Spolu	<u>0</u>	<u>31</u>

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. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Nájomné	519,612	726,831
Náklady na reprezentáciu - darčeky, tovar poskytnutý bezodplatne odberateľom	647,990	316,580
Cestovné	283,443	291,662
Kongresy	185,443	208,184
Náklady na reprezentáciu - pohostenie	142,822	537,326
Náklady na registráciu liekov	101,884	45,660
Náklady na klinické štúdie	483,959	441,866
Prenájom (lízing)	239,578	200,322
Náklady na inzerciu, reklamu	137,515	176,547
Služby v rámci skupiny Roche - vyslaní zamestnanci	998,309	883,430
Ostatné služby - vozidlá, parkovné	202,565	203,942
Telekomunikácia a poštovné	140,606	99,067
Právne, účtovné a daňové poradenstvo, audit	315,446	313,558
Kurzy a školenia	93,124	151,617
Ostatné služby podpory predaja	295,316	384,354
Opravy a udržiavanie - automobily	39,239	79,136
Ostatné opravy a údržba	10,107	15,729
Prieskum trhu	68,507	84,857
Služby v oblasti farmako-ekonomiky a cenotvorby	345,432	259,349
Prenájom pracovnej sily	233,434	273,007
Náklady personálnym agencúram	96,450	68,995
Prepravné a balné náklady	223,609	186,657
Ostatné	625,656	505,746
Spolu	6,430,046	6,454,422

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Manká a škody	80,265	126,646
Odpis pohľadávok	201,734	0
Dary	119,182	88,277
Iné	82,442	122,446
Spolu	483,623	337,369

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

8. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	6,458	767
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	9	874
Spolu	6,467	1,641

9. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	7	467
Bankové poplatky	8,277	3,575
Iné		4
Spolu	8,284	4,046

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	28,422	28,422
Iné uisťovacie služby	2,200	2,900
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	30,622	31,322

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

11. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Tovar - lieky	49,256,626	51,504,761
	Tovar - prístroje, náhradné diely a reagencie	23,881,263	20,792,383
	Služby - analýza tkanív	36,300	3,300
	Služby - prenájom a servis prístrojov	1,180,044	622,875
	Spolu	74,354,233	72,923,319
Švajčiarsko	Reklamné služby	338,105	470,300
	Klinické skúšky a služby medicínskeho oddelenia	2,869,520	2,887,841
	Služby NEXUS ERP	5,980	0
	Spolu	3,213,605	3,358,141
Grécko	Prenájom zamestnancov	0	27,273
	Spolu	0	27,273
Belgicko	Refakturácia nákladov	35,253	0
	Spolu	35,253	0
Poľsko	Prenájom zamestnancov - PL SSC Hub	13,781	0
	Spolu	13,781	0
Nemecko	Náhradné diely	0	448
	Spolu	0	448
Spolu	Tovar - lieky	49,256,626	51,504,761
	Tovar - prístroje, náhradné diely a reagencie	23,881,263	20,792,831
	Služby	4,478,983	4,011,589
	Spolu	77,616,872	76,309,181

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 INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Daňový úrad pre vybrané subjekty začal dňa 18. decembra 2015 kontrolu dane z príjmu právnických osôb za rok 2013. Kontrola bola ukončená s priaznivým výsledkom pre spoločnosť. Spoločnosti bol v roku 2018 vyplatený preplatok na dani z príjmov za rok 2013 vo výške 27 619 EUR.

2. Najatý majetok

Spoločnosť mala k 31. decembru 2018 v operatívnom prenájme 40 osobných automobilov. Časť nájomných zmlúv (4) je uzatvorená do roku 2019, časť (13) do roka 2020, časť (16) do roka 2021, časť (6) do roka 2022, ostatné do roka 2023. Ročné nájomné predstavuje približne 235 567 EUR.

Spoločnosť má v prenájme od tretej strany kancelárske a skladovacie priestory (sklad reklamných materiálov, sklad liekov, reagensí a prístrojov a archív). Ročné nájomné predstavuje približne 519 611 EUR vrátane služieb spojených s nájomom.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája (operatívny prenájom) 347 medicínskych diagnostických prístrojov v obstarávacej cene 13 012 857 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 2018 za prístroje boli v priebehu účtovného obdobia spolu 519 791 EUR.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

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

Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2018	2017
	EUR	EUR
Predaj služieb – klinické skúšky	2,869,520	2,828,151
Predaj - reklamné služby	338,105	473,348
Predaj - prenájom zamestnancov	13,781	27,273
Predaj tovaru - použité náhradné diely	0	20,101
Náhrady a podpora od podnikov v skupine	840,000	910,000
Ostatné služby	41,205	0
Výnosy spolu	4,061,406	4,258,873
	2018	2017
	EUR	EUR
Nákup liekov	41,560,077	36,675,057
Nákup Diagnostika (reagencie, inštrumenty, náhradné diely)	17,787,287	16,520,673
Nákup služieb	1,131,914	679,514
Nákup iných zásob	83	0
Úrok z prijatej pôžičky (cash-pool)	7	467
Nákupy spolu	60,479,368	53,875,711

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Zásoby	9,648,359	10,844,006
Pohľadávky z obchodného styku	1,037,604	6,489,091
Pohľadávka Cash Pool	1,188,340	4,931,065
Majetok spolu	11,874,303	22,264,162
	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	5,284,202	15,433,193
Záväzok Cash Pool	-	-
Záväzky spolu	5,284,202	15,433,193

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2018 bol 7 a v roku 2017 bol 6.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	987,448	2,389,510
Doplnkové dôchodkové poistenie	21,880	46,788
Spolu	1,009,328	2,436,298

Kľúčovému manažmentu neboli zo strany Spoločnosti poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody, kľúčový manažment však pri dosiahnutí dlhodobých cieľov dostáva opcie na nákup akcií Roche Holding Ltd. z inej spoločnosti patriacej do skupiny Roche. Táto skutočnosť nie je predmetom účtovníctva Spoločnosti.

L. 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 1 977 859 EUR (v roku 2017: 785 025 EUR). Hrubé nepeňažné príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 86 942 EUR (v roku 2017: 175 004 EUR).

Hrubé peňažné príjmy bývalých členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 11 050 EUR (v roku 2017: 320 481 EUR). Spoločnosť nevyplatila žiadne nepeňažné príjmy bývalým členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období (v roku 2017: 86 758 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

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	331,939	0	0	0	331,939
Základné imanie	331,939	0			331,939
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
Zákonné rezervné fondy	150,868	0	0	0	150,868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	150,868	0	0	0	150,868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	10,577,392	0	0	1,254,658	11,832,050
Nerozdelený zisk minulých rokov	10,577,392	0	0	1,254,658	11,832,050
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,254,658	1,607,628	0	-1,254,658	1,607,628
Spolu	23,700,371	1,607,628	0	0	25,307,999

Spoločnosť v roku 2018 nevyplatila svojmu jedinému spoločníkovi žiadne dividendy.

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
---	---	---	---	---	---	---	---

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:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	331 939	0	0	0	331 939
Základné imanie	331 939	0			331 939
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
Zákonné rezervné fondy	150 868	0	0	0	150 868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	150 868	0	0	0	150 868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 480 052	0	0	1 097 340	10 577 392
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 480 052	0	0	1 097 340	10 577 392
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 097 340	1 254 658	0	-1 097 340	1 254 658
Spolu	22 445 713	1 254 658	0	0	23 700 371

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1,298,709	8,287,184
Zaplatené úroky	-7	-467
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-846,251	-997,701
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-2,144,967	7,289,016
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2,144,967	7,289,016
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1,691,868	-2,280,744
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	94,111	37,960
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1,597,757	-2,242,784
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	3,742,725	-5,046,308
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3,742,725	-5,046,308
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	-76
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	76
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 356 376	1 887 288
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 467 846	1 429 865
Opravná položka k pohľadávkam	293 311	371 631
Opravná položka k zásobám	-49 368	51 907
Rezervy	1 017 912	41 983
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 590	37 960
Iné nepeňažné operácie	291 292	126 646
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 366 779	3 947 280
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 643 932	-3 697 363
Úbytok (prírastok) zásob	1 200 967	7 312 674
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-11 510 387	724 593
Peňažné toky z prevádzky	-1 298 709	8 287 184

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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