

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Teslova 26
821 02 Bratislava

Spoločnosť TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 01. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. februára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.35083/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných a psychotroponických látok z II. a III. skupiny prílohy č.1 zákona NR SR č. 139/1998 Z.z.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7. októbra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Teva Pharmaceutical Industries Ltd., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Teva Pharmaceutical Industries Ltd. so sídlom Petah Tiqva, 49131 Izrael. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	86	81
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 7. októbra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Juan Carlos Conde Ibarra Gintaras Miciulis Michał Stanisław Nitka	Juan Carlos Conde Ibarra Gintaras Miciulis Michał Stanisław Nitka

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	
	absolútne	v %			
TEVA Pharma B.V.	297 750	99,6	0		0
Teva B.V.	996	0,4	0		0
Spolu	298 746	100	0		0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4 - 12	lineárna	25 – 8,33
Samostatný hnutelný majetok	6	lineárna	16,66
Stroje, prístroje a zariadenia	3	lineárna	33,33
Dopravné prostriedky			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy, marketingové služby zo skupiny a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov, lekárskeho pomôcok a marketingové služby.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	547 000	0	0	0	0	0	547 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	547 000	0	0	0	0	0	547 000
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	352 052	0	0	0	0	0	352 052
Prírastky	0	54 597	0	0	0	0	0	54 597
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	406 649	0	0	0	0	0	406 649
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	194 948	0	0	0	0	0	194 948
Stav k 31.12.2019	0	140 351	0	0	0	0	0	140 351

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	525 615	0	0	0	0	0	525 615
Prírastky	0	0	0	0	0	21 385	0	21 385
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	21 385	0	0	0	-21 385	0	0
Stav k 31.12.2018	0	547 000	0	0	0	0	0	547 000
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	298 703	0	0	0	0	0	298 703
Prírastky	0	53 349	0	0	0	0	0	53 349
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	352 052	0	0	0	0	0	352 052
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	226 912	0	0	0	0	0	226 912
Stav k 31.12.2018	0	194 948	0	0	0	0	0	194 948

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	137 000	319 039	0	0	0	0	0	456 039
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	97 635	0	0	0	0	0	97 635
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	137 000	221 404	0	0	0	0	0	358 404
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	856	99 231	0	0	0	0	0	100 087
Prírastky	0	3 425	47 986	0	0	0	0	0	51 411
Úbytky	0	0	59 495	0	0	0	0	0	59 495
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	4 281	87 722	0	0	0	0	0	92 003
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	136 144	219 808	0	0	0	0	0	355 952
Stav k 31.12.2018	0	132 719	133 682	0	0	0	0	0	266 401

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	4 638 888	2 297 935	0	4 638 888	2 297 935
Zásoby spolu	4 638 888	2 297 935	0	4 638 888	2 297 935

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob s ohľadom na dátum ich expirácie.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Tovar	2 806 709	5 017 370	0	3 185 191	4 638 888
Zásoby spolu	2 806 709	5 017 370	0	3 185 191	4 638 888

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 161	0	5 161	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 161	0	5 161	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 161	0	5 161	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 883	0	5 722	0	5 161
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 883	0	5 722	0	5 161
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 883	0	5 722	0	5 161

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 548 456	204 100	14 752 556
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 933 963	165 663	6 099 626
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 614 493	38 437	8 652 930
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 146 621	0	1 146 621
Daňové pohľadávky a dotácie	1 133 546	0	1 133 546
Iné pohľadávky	13 075	0	13 075
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 695 077	204 100	15 899 177

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 239 024	2 193 535	16 432 559
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 555 065	2 033 317	6 588 382
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 683 959	160 218	9 844 177
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 365 232	0	1 365 232
Daňové pohľadávky a dotácie	1 422	0	1 422
Iné pohľadávky	1 363 810	0	1 363 810
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 604 256	2 193 535	17 796 991

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	126 213	108 992
Poistné	101	58
Ostatné	126 112	108 934
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Marketingové služby zo skupiny	0	0
Nájomné	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	126 213	108 992

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 168	7 734
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 169	10 795
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 169	10 795
Čerpanie sociálneho fondu	14 165	16 361
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 172	2 168

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 172	0	0	5 172
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 172	0	0	5 172
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 172	0	0	5 172
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 874 772	398 104	11 272 876
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 635 842	350 358	9 986 200
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 238 930	47 746	1 286 676
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	12 307 428	0	12 307 428
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 581 190	0	11 581 190
Záväzky voči zamestnancom	0	0	139 551	0	139 551
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	112 821	0	112 821
Daňové záväzky a dotácie	0	0	471 437	0	471 437
Iné záväzky	0	0	2 429	0	2 429
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 182 200	398 104	23 580 304

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 168	0	0	2 168
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 168	0	0	2 168
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 168	0	0	2 168
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 576 545	47 280	8 623 825
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 304 402	16 928	7 320 530
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 272 143	30 352	1 302 495
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 831 214	0	19 831 214
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18 787 408	0	18 787 408
Závazky voči zamestnancom	0	0	154 209	0	154 209
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	118 407	0	118 407
Daňové záväzky a dotácie	0	0	770 544	0	770 544
Iné záväzky	0	0	646	0	646
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	28 407 759	47 280	28 454 239

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 072 479	5 120 381	5 560 967	0	4 631 893
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	119 232	591 098	607 720	0	102 610
Nevyčerpaná dovolenka	119 232	591 098	607 720	0	102 610
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 953 247	4 529 283	4 953 247	0	4 529 283
Bonusy	611 934	515 070	611 934	0	515 070
Odvody za ročné bonusy	103 846	77 527	103 846	0	77 527
Marketingové služby zo skupiny	108 295	60 461	108 295	0	60 461
Nevyfakturované dodávky	4 053 601	3 847 262	4 053 601	0	3 847 262
Ostatné	75 571	28 963	75 571	0	28 963
Rezervy spolu	5 072 479	5 120 381	5 560 967	0	4 631 893

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 302 399	5 744 835	3 974 755	0	5 072 479
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	177 151	791 588	849 507	0	119 232
Nevyčerpaná dovolenka	177 151	791 588	849 507	0	119 232
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 125 248	4 953 247	3 125 248	0	4 953 247
Bonusy	264 647	611 934	264 647	0	611 934
Odvody za ročné bonusy	0	103 846	0	0	103 846
Marketingové služby zo skupiny	197 890	108 295	197 890	0	108 295
Nevyfakturované dodávky	2 599 494	4 053 601	2 599 494	0	4 053 601
Ostatné	63 217	75 571	63 217	0	75 571
Rezervy spolu	3 302 399	5 744 835	3 974 755	0	5 072 479

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	52 595 787	55 842 281
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 839 247	10 704 164
Tržby za tovar	43 925 531	45 138 117
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 918	166 894
Čistý obrat celkom	52 776 696	56 009 175

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Marketingové služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	43 925 531	45 138 117	0	0	43 925 531	45 138 117
Zahraničie	0	0	8 839 247	10 704 164	8 839 247	10 704 164
Spolu	43 925 531	45 138 117	8 839 247	10 704 164	52 764 778	55 842 281

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 918	166 894
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	147 879
Ostatné	11 918	19 015
Finančné výnosy, z toho:	6 762	1 707
<i>Kurzové zisky:</i>	6 762	1 707

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 098 698	7 153 490
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 754</i>	<i>24 905</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 754	24 905
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 071 944</i>	<i>7 128 585</i>
Doprava	102 365	108 954
Leasing	360 566	368 183
Nájomné	248 554	251 924
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	48 320	85 480
Náklady na inzerciu, reklamu	2 214 931	3 093 431
Náklady na IT	248 457	327 377
Náklady na telekomunikačné služby	36 294	60 033
Poplatky platené Skupine	907 149	1 104 248
Skladovacie náklady	506 871	650 832
Reprezentačné náklady	519 284	528 487
Opravy a údržba	131 540	68 349
Ostatné	747 613	481 287
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 747 239	3 686 820
Manká a škody	3 188 726	3 185 191
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	38 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 230	-5 722
Poistné náklady	40 218	32 289
Registrácia liekov	505 335	424 992
Ostatné	15 190	12 070
Finančné náklady, z toho:	189 701	156 834
<i>Kurzové straty:</i>	<i>9 033</i>	<i>7 746</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>180 668</i>	<i>149 088</i>
Úroky z pôžičky	172 678	133 600
Ostatné	7 990	15 488

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	4 465 420	4 998 786
Mzdy	3 206 615	3 608 861
Sociálne poistenie	735 509	824 662
Zdravotné poistenie	359 665	403 261
Sociálne zabezpečenie	163 631	162 002

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	0	0	-143	-143
Zásoby	4 638 888	0	-2 340 953	2 297 935
Pohľadávky	5 161	0	-5 161	0
Rezervy	4 953 247	0	-423 964	4 529 283
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	9 597 296	0	-2 770 222	6 827 074
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 015 432	0	-581 747	1 433 686
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 015 432	0	581 747	1 433 686

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2019 Daň	Daň v %	Základ dane	2018 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 101 141			1 363 761		
teoretická daň		231 240	21		286 390	21
Daňovo neuznané náklady	1 558 873	327 363		520 957	109 401	
Iné	155 815	32 721		46 210	9 704	
Spolu		591 324	54		405 495	30
Splatná daň z príjmov		9 577	1		1 143 087	84
Odložená daň z príjmov		581 747	53		-737 592	-54
Celková daň z príjmov		591 324	54		405 495	30

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019, okrem tých, ktoré sú uvedené nižšie.

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	33 811 637	36 274 583
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	907 149	1 104 248
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	7 126
	Pridružená účtovná jednotka	8 839 247	10 697 038
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	45 723	3 540
Splátka prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	7 217 603	1 469 951
Úrok z prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	172 678	133 600
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	5 060
	Pridružená účtovná jednotka	9 986 200	7 316 270
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	6 099 626	6 588 382
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	11 569 806	18 787 408
Úrok z prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	11 384	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 390 790	0	0	958 266	7 349 056
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	958 266	509 817	0	-958 266	509 817
Vlastné imanie spolu	7 677 677	509 817	0	0	8 187 494

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 566 328	0	0	824 462	6 390 790
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	824 462	958 266	0	-824 462	958 266
Vlastné imanie spolu	6 719 411	958 266	0	0	7 677 677

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 958 266 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2018
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	958 266
Spolu	958 266

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 101 141	1 363 761
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	95 308	104 760
Odpis zásob	3 188 726	3 185 191
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-5 161	-5 722
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-2 340 953	1 832 179
Zmena stavu rezerv	-440 586	1 770 080
Úrokové náklady (netto)	172 678	133 600
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-109 879
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 771 153	8 273 970
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 014 139	-608 805
Úbytok (prírastok) zásob	1 393 694	-4 373 077
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 659 055	-4 253 606
Prevádzkové peňažné toky	8 838 041	-961 518
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 838 041	-961 518
Zaplatené úroky	-172 678	-133 600
Zaplatená daň z príjmov	-1 455 507	-1 019 848
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 209 856	-2 114 966
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-15 541	-21 245
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	147 879
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-15 541	126 634
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-7 217 603	1 603 551
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 217 603	1 603 551
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-23 288	-384 781
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	646 965	1 031 746
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	623 677	646 965