

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. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť Roche Slovensko, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. apríla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 22. mája 2004 (Obchodný register 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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	106
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	110	108
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9. marca 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 1. júla 2019, účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do zbierky listín obchodného registra 16. januára 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9. marca 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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	Daren Wilson od 7. mája 2019 Nataša Kličko do 6. mája 2019
Prokuristi	Mgr. Silvia Paksiová PharmDr. Marián Žabka Joao Pedro Correia Carapeto Sandrine Monika Ghislaine Vogt Mgr. Martin Fučík od 24. januára 2019 Ing. Zuzana Čumová od 24. januára 2019

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 je zapísané v obchodnom registri. V priebehu roka 2019 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.

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 zrejmé 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 signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

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

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, poistné a pod.).

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

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého 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.

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

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
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, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- 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 ak 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 ťarchu 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 nevymenované 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:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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 ťarchu 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 ťarchu 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 ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

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

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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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.

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) Porovnateľné údaje

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

t) 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

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

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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 21.

Počas roka 2019 Spoločnosť obstarala diagnostické prístroje, ktoré následne začala prenajímať zákazníkom v celkovej obstarávacej cene 716 516 EUR, vyradené boli diagnostické prístroje v celkovej obstarávacej cene 599 137 EUR.. Farmaceutická divízia predaja počas roka 2019 staršie vozidlá v obstarávacej cene 285 502 EUR. Všetky vozidlá boli nahradené vozidlami, ktoré si spoločnosť prenajíma formou operatívneho nájmu.

Vozidlá Spoločnosti boli do 31. decembra 2019 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 pohybe neobetného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné oceňenie (Obeženie a cena výkupu majetku)								Opakujúce sa pohľadnice				Zostatok na	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Prestavy	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Prestavy	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019		
Aktívne majetky na vývoj														
Sociálne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	235,261	0	0	0	235,261	0	0	0	0	214,308	39,873	20,953	0	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 nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pokrytie pohľadáv na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti	235,261	0	0	0	235,261	0	0	0	0	214,308	39,873	20,953	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	372,489	0	0	0	372,489	17,133	37,910	0	0	55,043	355,356	317,446	0	0
Stavované hmotné veci a súbory hmotných vecí	14,154,704	716,516	884,639	0	13,986,581	10,419,701	1,261,015	873,701	-122	10,806,893	3,735,003	3,179,688	0	0
Pozemkové listy, trvalé plodiny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zakladné zložky a finančné 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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pokrytie pohľadáv na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti	14,527,193	716,516	884,639	0	14,598,370	10,436,834	1,398,925	873,701	-122	10,861,936	4,090,359	3,497,134	0	0
Pohľadové orné papiera a pohľad v priradených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľadové orné papiera a pohľad s pohľadovú účasťou okrem v priradených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné rozličné orné papiera a pohľad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľad v rámci pohľadovej účasti okrem priradených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové orné papiera a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľad na ostatný dlhodobý finančný majetok so zameraním dočasnej splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s účasťou viac ako dlhovo najviac 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
Pokrytie pohľadáv na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spoločnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedobry majetok spoločnosti	14,762,454	716,516	884,639	0	14,598,331	10,632,220	1,317,847	873,701	-122	11,076,244	4,130,214	3,518,087	0	0

Roche Slovensko, s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1/1/2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1/1/2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1/1.2017	31.12.2018
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	268,626	45,768	79,133	0	235,261	253,900	20,619	79,133	0	195,386	14,726	39,875
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	268,626	45,768	79,133	0	235,261	253,900	20,619	79,133	0	195,386	14,726	39,875
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	39,213	372,489	39,213	0	372,489	14,833	23,300	21,000	0	17,133	24,380	355,356
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13,950,681	1,273,611	1,069,588	0	14,154,704	9,965,401	1,419,300	965,000	0	10,419,701	3,985,280	3,735,003
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13,989,894	1,646,100	1,108,801	0	14,527,193	9,980,234	1,442,600	986,000	0	10,436,834	4,009,660	4,090,359
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	14,258,520	1,691,868	1,187,934	0	14,762,454	10,234,134	1,463,219	1,065,133	0	10,632,220	4,024,386	4,130,234

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. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 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	13,486	47,009	13,486	0	47,009
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	13,486	47,009	13,486	0	47,009

Všeobecná opravná položka k liekom bola tvorená nasledovne: k tovaru s exspiráciou do 3 mesiacov od 31. decembra 2019 – 100 %, tovar s exspiráciou od 3 do 6 mesiacov od 31. decembra 2019 – 50 %.
Opravná položka k reagenciám bola tvorená vo výške 100% pre reagenty po exspirácii.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1,331,646	1,533,421	983,477	0	1,881,590
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	1,331,646	1,533,421	983,477	0	1,881,590

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 nespláti.

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	15,630,009	14,902,432
Pohľadávky po lehote splatnosti	8,771,585	7,883,105
Spolu	<u>24,401,594</u>	<u>22,785,537</u>

V prehľade nie sú zahrnuté pohľadávky účtované na účte 481 – Odložená daňová pohľadávka v hodnote 2 967 759 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 pohľadávk je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	14,132,184	10,781,479
– zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>2,967,759</u>	<u>2,264,111</u>
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>2,967,759</u>	<u>2,264,111</u>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	2,967,759
Stav k 31. decembru 2018	2,264,111
Zmena	703,648
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	703,648
– 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. 2019 EUR	31.12.2018 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	0	34,755
Nájomné	0	15,009
Poradenské služby	0	10,000
Náklady na predaný tovar	45,329	63,453
Reklamné služby	38,588	0
Ostatné	34,416	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	118,333	123,217
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Predaj reagentov a prenájom prístrojov	327,257	480,460
Klinické skúšky	6,151	139,520
Reklamné služby	0	52,010
Zľava z ceny - nákup liekov	13,621	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	347,029	671,990

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 331 939 EUR (k 31. decembru 2018: 331 939 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Jedinému spoločníkovi bola v roku 2019 vyplatená dividendy vo výške 2 000 000 EUR.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 607 628 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Nerozdelený zisk minulých období	1,607,628
Spolu	1,607,628

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 669 996 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Nerozdelený zisk minulých období 1 669 996 EUR.

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

Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIC

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

8. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 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:	4,746,142	5,633,586	2,900,931	0	7,478,797
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	107,656	99,712	107,656	0	99,712
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	107,656	99,712	107,656	0	99,712
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy pracovníkom	21,487	0	21,487	0	0
Odmeny pracovníkom	2,029,664	2,291,817	2,029,664	0	2,291,817
Záručné opravy	1,562	75,625	0	0	77,187
Nájomné kancelárskych priestorov	22,052	0	22,052	0	0
Služby sesterských spoločností	114,772	77,063	114,772	0	77,063
Reklama	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	11,747	0	0	11,747
Poistenie pohľadávok	0	0	0	0	0
Vrátený tovar a zľavy	2,113,153	2,555,524	269,504	0	4,399,173
Zníženie tržieb za klinické skúšky	0	0	0	0	0
Životné a úrazové poistenie	35,203	0	35,203	0	0
Iné	300,593	522,098	300,593	0	522,098
	4,638,486	5,533,874	2,793,275	0	7,379,085
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4,638,486	5,533,874	2,793,275	0	7,379,085

Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná pre každý prístroj predaný pred 31. decembrom 2019 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 2018 na 1 562 EUR. Spoločnosť sa rozhodla v roku 2019 navýšiť rezervu o 75 625 EUR.

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. 2019

Závazky po lehote splatnosti	25,570
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7,680,620
Spolu krátkodobé záväzky	7,706,190
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0
Spolu dlhodobé záväzky	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 2019 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	5,525,365	5,525,365	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	953,400	953,400	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	234,795	234,795	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	181,688	181,688	0	0
Daňové záväzky a dotácie	784,142	784,142	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	26,800	26,800	0	0
	7,706,190	7,706,190	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5,284,202	5,284,202	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	308,133	308,133	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	187,878	187,878	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1,031,704	1,031,704	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	22,550	22,550	0	0
	8,135,294	8,135,294	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	45,375	29,241
Tvorba na ťarchu nákladov	56,394	44,726
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-38,981	-28,592
Stav k 31. decembru	62,788	45,375

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné za prístroje fakturované vopred	43,435	15,267
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	43,435	15,267
 Spolu	 43,435	 15,267

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2,575,684			2,356,369		
z toho teoretická daň 21 %		540,894	21.00 %		494,837	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	8,543,240	1,794,080	69.65 %	9,922,390	2,083,702	88.43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3,455,418	-725,638	-28.17 %	-5,999,067	-1,259,804	-53.46 %
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 %
	<u>7,663,506</u>	<u>1,609,336</u>	<u>62.48 %</u>	<u>6,279,692</u>	<u>1,318,735</u>	<u>55.96 %</u>
Splatná daň		<u>1,609,336</u>	<u>62.48 %</u>		<u>1,318,735</u>	<u>55.96 %</u>
Odložená daň		<u>-703,648</u>	<u>-27.32 %</u>		<u>-569,994</u>	<u>-24.19 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>905,688</u>	<u>35.16 %</u>		<u>748,741</u>	<u>31.78 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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:

	2019 EUR	2018 EUR
Tovar		
Lieky	43,851,366	49,256,626
Prístroje a reagenty	24,583,445	23,881,262
	68,434,811	73,137,888
Služby		
Reklamné služby	358,331	338,105
Klinické skúšky a služby medicínskeho oddelenia	2,890,612	3,265,615
Ostatné služby poskytnuté podnikom v skupine	59,850	55,015
Prenájom a servis prístrojov	777,841	783,949
Ostatné	47,850	36,300
	4,134,484	4,478,984
Spolu	72,569,295	77,616,872

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Náhrady od podnikov v skupine	995,436	840,000
Náhrady od poisťovní	0	0
Zmluvné pokuty a penále	204,708	253,045
Iné	9,338	-16,851
Spolu	1,209,482	1,076,194

3. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	5,894,368	5,772,840
Sociálne a zdravotné poistenie	1,705,667	1,633,812
Doplňkové dôchodkové sporenie	86,112	90,916
Sociálne náklady	123,065	118,686
Spolu	7,809,212	7,616,254

4. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	4,889	8,656
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	8
Spolu	4,894	8,664

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

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
	EUR	EUR
Výnosové úroky	9	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	9	0

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Služby v rámci skupiny Roche - vyslaní zamestnanci	1,392,298	998,309
Náklady na reprezentáciu - darčeky, tovar poskytnutý bezodplatne odberateľom	787,190	647,990
Nájomné	650,917	519,612
Prenájom (lízíng)	558,287	239,578
Ostatné	465,710	625,656
Náklady na klinické štúdie	382,980	483,959
Cestovné	343,570	283,443
Kongresy	311,485	185,443
Prenájom pracovnej sily	267,864	233,434
Ostatné služby podpory predaja	249,947	295,316
Náklady na reprezentáciu - pohostenie	246,140	142,822
Prepravné a balné náklady	219,653	223,609
Náklady na inzerciu, reklamu	175,782	137,515
Právne, účtovné a daňové poradenstvo, audit	167,961	315,446
Telekomunikácia a poštovné	159,219	140,606
Náklady personálnym agencúram	140,217	96,450
Kurzy a školenia	109,607	93,124
Ostatné služby - vozidlá, parkovné	56,756	202,565
Prieskum trhu	55,636	68,507
Služby v oblasti farmako-ekonomiky a cenotvorby	52,944	345,432
Náklady na registráciu liekov	34,890	101,884
Opravy a udržiavanie - automobily	28,882	39,239
Ostatné opravy a údržba	10,385	10,107
Spolu	6,868,320	6,430,046

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Manká a škody	38,696	80,265
Odpis pohľadávok	23,613	201,734
Dary	135,561	119,182
Iné	84,215	82,442
Spolu	282,085	483,623

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	539	6,458
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	<u>28</u>	<u>9</u>
Spolu	<u>567</u>	<u>6,467</u>

9. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákladové úroky	725	7
Bankové poplatky	6,609	8,277
Iné		
Spolu	<u>7,334</u>	<u>8,284</u>

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	28,022	28,422
Iné uisťovacie služby	2,200	2,200
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>30,222</u>	<u>30,622</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	Tovar - lieky	43,851,366	49,256,626
	Tovar - prístroje, náhradné diely a reagencie	24,583,445	23,881,263
	Služby - analýza tkanív	47,851	36,300
	Služby - prenájom a servis prístrojov	777,840	1,180,044
	Spolu	69,260,502	74,354,233
Švajčiarsko	Reklamné služby	358,331	338,105
	Klinické skúšky a služby medicínskeho oddelenia	2,890,612	2,869,520
	Služby NEXUS ERP	0	5,980
	Spolu	3,248,943	3,213,605
Grécko	Prenájom zamestnancov	0	0
	Spolu	0	0
Belgicko	Refakturácia nákladov	0	35,253
	Spolu	0	35,253
Poľsko	Prenájom zamestnancov - PL SSC Hub	59,850	13,781
	Spolu	59,850	13,781
Nemecko	Náhradné diely	0	0
	Spolu	0	0
Spolu	Tovar - lieky	43,851,366	49,256,626
	Tovar - prístroje, náhradné diely a reagencie	24,583,445	23,881,263
	Služby	4,134,484	4,478,983
	Spolu	72,569,295	77,616,872

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 2019 v operatívnom prenájme 65 osobných automobilov. Časť nájomných zmlúv (16) je uzatvorená do roku 2020, časť (24) do roka 2021, časť (10) do roka 2022, časť (27) do roka 2023, ostatné do roka 2024. Ročné nájomné predstavuje približne 461 587 EUR.

Spoločnosť má v prenájme od tretej strany kancelárske a skladovacie priestory (sklad reklamných materiálov, sklad liekov, reagensy a prístrojov a archív). Ročné nájomné predstavuje približne 650 918 EUR vrátane služieb spojených s nájmom.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma (operatívny prenájom) 402 medicínskych diagnostických prístrojov v obstarávacej cene 13 130 235 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 2019 za prístroje boli v priebehu účtovného obdobia spolu 497 555 EUR.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila 11. marca 2020 situáciu súvisiacu s koronavírusom za pandémie, v nadväznosti na čo vyhlásila slovenská vláda dňa 16. marca 2020 núdzový stav. V reakcii na potenciálne vážne ohrozenie zdravia verejnosti, ktoré predstavuje choroba COVID - 19, slovenská vláda prijala opatrenia s cieľom zabrániť prepuknutiu nákazy, vrátane zavedenia obmedzení týkajúcich sa cezhraničného pohybu osôb, obmedzení vstupu zahraničných návštevníkov a „blokovaní“ určitých odvetví, až do ďalšieho vývoja situácie. Najmä letecké spoločnosti a železnice pozastavili medzinárodnú prepravu osôb, školy, univerzity, reštaurácie, kiná, divadlá, múzeá, športové zariadenia, maloobchodníci s výnimkou maloobchodov s potravinami, potravín a lekární, ostali zatvorené. Rovnako hlavní producenti v automobilovom priemysle pozastavili svoju činnosť v slovenských, aj iných európskych krajinách. Niektoré podniky na Slovensku tiež nariadili svojim zamestnancom prácu z domu a obmedzili alebo dočasne pozastavili svoje obchodné aktivity

Hospodárske dopady týchto udalostí v širšom kontexte zahŕňajú:

- narušenie podnikateľských činností a ekonomickej aktivity na Slovensku s kaskádovým dopadom na dodávateľské aj odberateľské reťazce;
 - významné narušenie podnikateľských činností v určitých odvetviach a to nielen v rámci Slovenska a aj na trhoch s vysokou závislosťou od zahraničných dodávateľských reťazcov, ako aj podnikov výrazne orientovaných na vývoz s vysokou závislosťou od zahraničných trhov. Medzi postihnuté odvetvia patrí najmä obchod a doprava, cestovný ruch, zábavný priemysel, výroba, stavebníctvo, maloobchod, poisťovníctvo, vzdelávanie a finančný sektor;
 - výrazné zníženie dopytu po tovaroch a službách, ktoré nie sú nevyhnutné;
 - nárast hospodárskej neistoty, s vplyvom na nárast volatility cien aktív či výmenných kurzov mien.
- V marci 2020 v snahe bojovať proti dôsledkom negatívnych účinkov prepuknutia COVID-19 na ekonomiku oznámila slovenská vláda program štátnej pomoci. Spoločnosť nedosahovala také zhoršenie ekonomickej situácie, aby sa mohla uchádzať o niektorý z programov štátnej pomoci.

Spoločnosť pôsobí vo farmaceutickom sektore, ktorý nebol vypuknutím COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné [alebo dokonca dočasne rastúce] predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu schválenia tejto účtovnej závierky vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálny vývoj nákazy a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a hospodárske prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou [a vládami iných krajín, v ktorých sa nachádzajú hlavné obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti].

V záujme zabezpečenia nepretržitej prevádzky a udržania likvidity Spoločnosti, zaviedlo vedenie Spoločnosti niekoľko opatrení, medzi ktoré patria najmä:

- zavedenie práce z domu na základe rotácie pre významnú skupinu administratívnych zamestnancov, ako aj zamestnancov v oddeleniach predaja a obstarávania;
- vyškolenie zamestnancov v teréne tak, aby dodržiavali veľmi prísne preventívne normy vrátane sociálneho odlúčenia;
- uzatvorenie dohôd s dopravnými spoločnosťami na zabezpečenie nepretržitej distribúcie výrobkov;
- prispôbenie rozsahu činnosti Spoločnosti s cieľom reagovať na možné zmeny dopytu po vybraných tovaroch a službách ponúkaných Spoločnosťou;

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných výsledkov Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, nepredpokladáme okamžitý priamy a významne nepriaznivý vplyv prepuknutia COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Nemôžeme však vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý vplyv takýchto opatrení na hospodárske prostredie, v ktorom pôsobíme, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Situáciu naďalej pozorne sledujeme a budeme reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Predaj služieb – klinické skúšky	2,890,612	2,869,520
Predaj - reklamné služby	358,331	338,105
Predaj - prenájom zamestnancov	0	13,781
Náhrady a podpora od podnikov v skupine	995,436	840,000
Ostatné služby	59,850	41,205
Úrok z prijatej pôžičky (cash-pool)	9	0
Výnosy spolu	<u>4,304,238</u>	<u>4,102,611</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákup liekov	35,571,959	41,560,077
Nákup Diagnostika (reagencie, inštrumenty, náhradné diely)	18,012,723	17,787,287
Nákup služieb	1,007,273	1,131,914
Nákup iných zásob	0	83
Úrok z prijatej pôžičky (cash-pool)	725	7
Nákupy spolu	54,592,680	60,479,368

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Zásoby	10,870,192	9,648,359
Pohľadávky z obchodného styku	2,932,527	3,348,348
Pohľadávka Cash Pool	1,109,080	1,188,340
Majetok spolu	14,911,799	14,185,047

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	5,525,365	5,284,202
Záväzok Cash Pool	-	-
Záväzky spolu	5,525,365	5,284,202

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 2019 bol 7 a v roku 2018 bol 7.

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	850,755	987,448
Doplnkové dôchodkové poistenie	18,326	21,880
Spolu	869,081	1,009,328

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.

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

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 1 674 098 EUR (v roku 2018: 1 977 859 EUR). Hrubé nepeňažné príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 170 067 EUR (v roku 2018: 86 942 EUR).

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške EUR Spoločnosť nevyplatila žiadne peňažné (v roku 2018: 11 050 EUR) ani nepeňažné príjmy (v roku 2018: 0 EUR) bývalým členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období

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 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 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	11,832,050	0	2,000,000	1,607,628	11,439,678
Nerozdelený zisk minulých rokov	11,832,050	0	2,000,000	1,607,628	11,439,678
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,607,628	1,669,996	0	-1,607,628	1,669,996
Spolu	25,307,999	1,669,996	2,000,000	0	24,977,995

Spoločnosť v roku 2019 vyplatila svojmu jedinému spoločníkovi dividendy vo výške 2 000 000 EUR.

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 1.1.2018 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

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4,322,842	2,444,016
Zaplatené úroky	-725	-7
Prijaté úroky	9	0
Zaplatená daň z príjmov	-1,681,470	-846,251
Vyplatené dividendy	-2,000,000	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	640,656	1,597,758
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	640,656	1,597,758
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-716,516	-1,691,868
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	75,860	94,111
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-640,656	-1,597,757
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	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0

Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč 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

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2,576,400	2,356,376
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1,314,466	1,467,846
Opravná položka k pohľadávkam	554,730	293,311
Opravná položka k zásobám	33,523	-49,368
Rezervy	2,732,654	1,017,912
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-74,231	-10,590
Iné nepeňažné operácie	65,415	291,292
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7,202,957	5,366,779
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1,314,771	3,643,932
Úbytok (prírastok) zásob	-1,265,078	1,200,967
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-300,266	-7,767,662
Peňažné toky z prevádzky	4,322,842	2,444,016

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.