

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 psychotronických 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 28. augusta 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	84	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	86
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. októbra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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 2020 a k 31. decembru 2019:

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	99,7	0	0
Teva B.V.	996	0,3	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 zahrňuje 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacia cena neprevýši 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 huteľný majetok	6	lineárna	16,66
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3	lineárna	33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>			
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 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 nevyožiteľnosti 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 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.

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 poisťovních 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 odpočítať 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 vyrovať 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 bankou 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.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	2 297 935	3 012 337	0	2 297 935	3 012 337
Zásoby spolu	2 297 935	3 012 337	0	2 297 935	3 012 337

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 1.1.2019	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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 221 016	447 993	12 669 009
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 693 734	304 542	4 998 276
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 527 282	143 451	7 670 733
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	289 286	0	289 286
Daňové pohľadávky a dotácie	288 402	0	288 402
Iné pohľadávky	884	0	884
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 510 302	447 993	12 958 295

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:	14 548 456	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

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	50 119	126 213
Poistné	0	101
Ostatné	50 119	126 112
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	50 119	126 213

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	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 172	2 168
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 925	17 169
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 925	17 169
Čerpanie sociálneho fondu	13 020	14 165
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 077	5 172

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 2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po	
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 077	0	0	7 077
Záväzky zo sociálneho fondu	0	7 077	0	0	7 077
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 077	0	0	7 077
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 782 101	1 667 208	11 449 309
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 651 580	1 610 291	10 261 871
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 130 521	56 917	1 187 438
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	12 406 284	0	12 406 284
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 543 924	0	11 543 924
Záväzky voči zamestnancom	0	0	146 961	0	146 961
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	119 761	0	119 761
Daňové záväzky a dotácie	0	0	590 391	0	590 391
Iné záväzky	0	0	5 247	0	5 247
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	22 188 385	1 667 208	23 855 593

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po	Spolu
	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	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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 631 893	3 573 940	4 631 893	0	3 573 940
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>102 610</i>	<i>89 585</i>	<i>102 610</i>	<i>0</i>	<i>89 585</i>
Nevyčerpaná dovolenka	102 610	89 585	102 610	0	89 585
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 529 283</i>	<i>3 484 355</i>	<i>4 529 283</i>	<i>0</i>	<i>3 484 355</i>
Bonusy	515 070	436 536	515 070	0	436 536
Odvody za ročné bonusy	77 527	78 311	77 527	0	78 311
Marketingové služby zo skupiny	60 461	69 277	60 461	0	69 277
Rezervy na bonusy (SRA)	3 847 262	2 889 195	3 847 262	0	2 889 195
Ostatné	28 963	11 036	28 963	0	11 036
Rezervy spolu	4 631 893	3 573 940	4 631 893	0	3 573 940

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 232</i>	<i>591 098</i>	<i>607 720</i>	<i>0</i>	<i>102 610</i>
Nevyčerpaná dovolenka	119 232	591 098	607 720	0	102 610
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 953 247</i>	<i>4 529 283</i>	<i>4 953 247</i>	<i>0</i>	<i>4 529 283</i>
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
Rezervy na bonusy (SRA)	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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	48 704 585	52 764 778
Tržby z predaja služieb	8 299 598	8 839 247
Tržby za tovar	40 404 987	43 925 531
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	34 646	11 918
Čistý obrat celkom	48 739 231	52 776 696

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	40 404 987	43 925 531	0	0	40 404 987	43 925 531
Zahraničie	0	0	8 299 598	8 839 247	8 299 598	8 839 247
Spolu	40 404 987	43 925 531	8 299 598	8 839 247	48 704 585	52 764 778

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 646	11 918
Ostatné	34 646	11 918
Finančné výnosy, z toho:	22 636	6 762
Kurzové zisky:	22 636	6 762

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 430 904	6 098 698
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	26 754	26 754
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 754	26 754
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 404 150	6 071 944
Doprava	103 419	102 365
Leasing	342 699	360 566
Nájomné	257 194	248 554
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	48 950	48 320
Náklady na inzerciu, reklamu	1 819 142	2 214 931
Náklady na IT	260 302	248 457
Náklady na telekomunikačné služby	33 728	36 294
Poplatky platené Skupine	1 153 213	907 149
Skladovacie náklady	536 655	506 871
Reprezentačné náklady	39 380	519 284
Opravy a údržba	107 717	131 540
Ostatné	701 751	747 613
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 766 757	3 747 239
Manká a škody	1 145 094	3 188 726
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-2 230
Poistné náklady	58 390	40 218
Registrácia liekov	516 213	505 335
Ostatné	47 060	15 190
Finančné náklady, z toho:	152 529	189 701
<i>Kurzové straty:</i>	16 390	9 033
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	136 139	180 668
Úroky z pôžičky	121 105	172 678
Ostatné	15 034	7 990

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	4 288 443	4 465 420
Mzdy	3 054 602	3 206 615
Sociálne poistenie	722 840	735 509
Zdravotné poistenie	353 470	359 665
Sociálne zabezpečenie	157 531	163 631

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-143	0	143	0
Zásoby	2 297 935	0	714 402	3 012 337
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	4 529 283	0	-1 044 929	3 484 354
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	549 878	549 878
Celkom	6 827 074	0	219 495	7 046 569
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 433 686	0	46 094	1 479 780
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 433 686	0	46 094	1 479 780

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej 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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 066 202			1 101 141		
teoretická daň		223 902	21		231 240	21
Daňovo neuznané náklady	82 288	17 280		1 558 873	327 363	
Iné	3 286	690		155 815	32 721	
Spolu		241 872	23		591 324	54
Splatná daň z príjmov		287 966	27		9 577	1
Odložená daň z príjmov		-46 094	-4		581 747	53
Celková daň z príjmov		241 872	23		591 324	54

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 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	38 982 341	33 811 637
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	1 153 214	907 149
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	8 299 598	8 839 247
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	0	45 723
Splátka prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	37 266	7 217 603
Úrok z prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	121 105	172 678

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Záväzky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	10 261 871	9 986 200
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	4 998 276	6 099 626
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	11 533 318	11 569 806
Úrok z prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	10 607	11 384

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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. PREHLAD 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				Stav k
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
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	7 349 056	0	14	509 817	7 858 859
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	509 817	824 330	0	-509 817	824 330
Vlastné imanie spolu	8 187 494	824 330	14	0	9 011 810

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 509 817 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2019
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	509 817
Spolu	509 817

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 066 202	1 101 141
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	96 283	95 308
Odpis zásob	1 145 094	3 188 726
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-5 161
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	714 402	-2 340 953
Zmena stavu rezerv	-1 057 953	-440 586
Úrokové náklady (netto)	121 105	172 678
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 085 133	1 771 153
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 171 832	3 014 139
Úbytok (prírastok) zásob	-4 657 002	1 393 694
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	314 460	2 659 055
Prevádzkové peňažné toky	-85 577	8 838 041
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-85 577	8 838 041
Zaplatené úroky	-121 105	-172 678
Zaplatená daň z príjmov	557 178	-1 455 507
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-14	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	350 482	7 209 856
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-20 073	-15 541
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-20 073	-15 541
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-37 266	-7 217 603
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-37 266	-7 217 603
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	293 143	-23 288
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	623 677	646 965
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	916 820	623 677