

# 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 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. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 1. decembra 2020.

### 5. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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. Informácie o skupine

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.

### 7. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 114 (v účtovnom období 2019 bol 105).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 117, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 110 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

### 8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 6. augusta 2020, výročná správa bola uložená do zbierky listín obchodného registra 18. decembra 2020.

### 9. Schválenie audítora

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

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Daren Wilson

## 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

Prokuristi  
Mgr. Silvia Paksiová  
PharmDr. Marián Žabka  
Joao Pedro Correia Carapeto  
Mgr. Martin Fučík  
Ing. Zuzana Čumová  
Sandrine Monika Ghislaine Vogt  
(od 28.09.2018 do 27.1.2020)  
Ján Malo (od 16.01.2021)  
Rosa Maria Rodriguez Bustamante (od: 16.01.2021)

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 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                           | -  |
| <b>Spolu</b>        | <b>331 939</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Základné imanie vykazované k 31. decembru 2020 je zapísané v obchodnom registri. V priebehu roka 2020 nedošlo v štruktúre spoločníkov k žiadnym zmenám.

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. 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.

Spoločnosť pôsobí v sektore Veľkoobchod s farmaceutickým tovarom, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola nepretržitá. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

### 2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nevykazuje transakcie mimo súvahy, ktoré by mali pozitívny alebo negatívny vplyv na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

### 3. 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.

### 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.

### 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 poisťovní - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

### 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťovné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 2 400 EUR a nižšia, 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                |

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.

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.

Pozemky sa neodpisujú.

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,

# 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť 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. Pre viac informácií pozri bod D.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

## 5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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 je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## 6. 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 nevyhľaditeľné 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.

## 7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 8. 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.

## 9. 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty

### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložený daňovej pohľadávky (pozri bod D.13 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,

# 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.1, E.2.

## **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 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.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a 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.

## **10. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

## **11. Rezervy**

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

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

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 vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. 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 priebehu účtovných období 2022 až 2023.

### **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 nevyčerpaných dovolenky.

### **Nevyfakturované dodávky majetku**

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

## **12. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do 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. Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri pracovných jubileách. Spoločnosť vyvolala 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické. Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. 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.

### 13. 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.

### 14. 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.

### 15. 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 odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**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.

### 16. 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. Vyraďenie 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 ťarchu 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.

### 17. 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.

### 18. 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.

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

### 19. 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.

### 20. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 22, 23.

Spoločnosť v roku 2020 obstarala diagnostické prístroje, ktoré následne začala prenajímať zákazníkovi v celkovej obstarávacej cene 1 985 584 EUR. Farmaceutická divízia predala počas roka 2020 staršie vozidlá v obstarávacej cene 177 865 EUR. Všetky vozidlá boli nahradené vozidlami, ktoré si spoločnosť prenajíma formou operatívneho nájmu.

Vozidlá Spoločnosti boli do 31. decembra 2020 poistené prostredníctvom spoločnosti LeasePlan Slovakia, s.r.o. a ALD Automotive Slovakia, s.r.o., ktorá zabezpečuje komplexnú správu vozového parku oboch divízií spoločnosti.

Prenajaté diagnostické prístroje sú poistené nájomcami.

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 22, 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

| Roche Slovensko, s. r. o.   |  |                  |                |          |                        |                   |                  |                |                 |                   |                  |                  |  |
|---|--|------------------|----------------|----------|------------------------|-------------------|------------------|----------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|--|
| Prehľad o pohýbe neobežného majetku   |  |                  |                |          |                        |                   |                  |                |                 |                   |                  |                  |  |
| 31.12.2020  |  |                  |                |          |                        |                   |                  |                |                 |                   |                  |                  |  |
| Názov   | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena Vlastné náklady) |                  |                |          | Opravy/Opravné položky |                   |                  |                | Zostatková cena |                   |                  |                  |  |
|   | 1.1.2020   | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2020             | 1.1.2020          | Prírastky        | Úbytky         | Presuny         | 31.12.2020        | 31.12.2019       | 31.12.2020       |  |
|   | EUR  | EUR              | EUR            | EUR      | EUR                    | EUR               | EUR              | EUR            | EUR             | EUR               | EUR              | EUR              |  |
| Aktivované náklady na vývoj   | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                 | 0                | 0              | 0               | 0                 | 0                | 0                |  |
| Softvér   | 235 261  | 0                | 0              | 0        | 235 261                | 214 308           | 16 683           | 0              | 0               | 230 991           | 20 953           | 4 270            |  |
| Oceňovacie práva  | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                 | 0                | 0              | 0               | 0                 | 0                | 0                |  |
| 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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                 | 0                | 0              | 0               | 0                 | 0                | 0                |  |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>  | <b>235 261</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>235 261</b>         | <b>214 308</b>    | <b>16 683</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>230 991</b>    | <b>20 953</b>    | <b>4 270</b>     |  |
| Pozemky   | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                 | 0                | 0              | 0               | 0                 | 0                | 0                |  |
| Stavby  | 372 489  | 0                | 0              | 0        | 372 489                | 55 043            | 37 249           | 0              | 0               | 92 292            | 317 446          | 280 197          |  |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí   | 13 986 581   | 1 928 812        | 177 865        | 0        | 15 737 528             | 10 806 893        | 1 162 160        | 177 865        | 0               | 11 791 188        | 3 179 688        | 3 946 340        |  |
| 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  | 18 073           | 0              | 0        | 18 073                 | 0                 | 0                | 0              | 0               | 0                 | 0                | 18 073           |  |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                 | 0                | 0              | 0               | 0                 | 0                | 0                |  |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>  | <b>14 359 070</b>                                    | <b>1 946 885</b> | <b>177 865</b> | <b>0</b> | <b>16 128 090</b>      | <b>10 861 936</b> | <b>1 199 409</b> | <b>177 865</b> | <b>0</b>        | <b>11 883 480</b> | <b>3 497 134</b> | <b>4 244 610</b> |  |
| 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                |  |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                 | 0                | 0              | 0               | 0                 | 0                | 0                |  |
| Pôžičky 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                |  |
| Pôžičky 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                 | 0                | 0              | 0               | 0                 | 0                | 0                |  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |  |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>14 594 331</b>                                    | <b>1 946 885</b> | <b>177 865</b> | <b>0</b> | <b>16 363 351</b>      | <b>11 076 244</b> | <b>1 216 092</b> | <b>177 865</b> | <b>0</b>        | <b>12 114 471</b> | <b>3 518 087</b> | <b>4 248 880</b> |  |

| Roche Slovensko, s. r. o.   |  |                |                |                   |                           |                  |                |             |                   |                  |                  |            |            |
|---|--|----------------|----------------|-------------------|---------------------------|------------------|----------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|------------|------------|
| Prehľad o pohybe neobežného majetku   |  |                |                |                   |                           |                  |                |             |                   |                  |                  |            |            |
| 31.12.2019  |  |                |                |                   |                           |                  |                |             |                   |                  |                  |            |            |
| Názov   | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |                |                   | Oprávkový/Opravné položky |                  |                |             | Zostatková cena   |                  |                  |            |            |
|   | 1.1.2019   | Prírastky      | Úbytky         | Presuny           | 31.12.2019                | 1.1.2019         | Prírastky      | Úbytky      | Presuny           | 31.12.2019       | 31.12.2018       | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|   | EUR  | EUR            | EUR            | EUR               | EUR                       | EUR              | EUR            | EUR         | EUR               | EUR              | EUR              | EUR        | EUR        |
| Aktivované náklady na vývoj   | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Softvér   | 235 261  | 0              | 0              | 235 261           | 195 386                   | 18 922           | 0              | 0           | 214 308           | 39 875           | 20 953           | 0          | 0          |
| Oceňovacie práva  | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Goodwill  | 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          |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>  | <b>235 261</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>235 261</b>    | <b>195 386</b>            | <b>18 922</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>214 308</b>    | <b>39 875</b>    | <b>20 953</b>    | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Pozemky   | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Stavby  | 372 489  | 0              | 0              | 372 489           | 37 133                    | 37 910           | 0              | 0           | 55 043            | 355 356          | 317 446          | 0          | 0          |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí   | 14 154 704   | 716 516        | 884 639        | 13 986 581        | 10 419 701                | 1 261 015        | 873 701        | -122        | 10 806 893        | 3 735 003        | 3 179 688        | 0          | 0          |
| Pestovateľské celky trvalých porastov   | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Základné stádo a fažné zvieratá   | 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          |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>  | <b>14 527 193</b>                                    | <b>716 516</b> | <b>884 639</b> | <b>14 359 070</b> | <b>10 436 834</b>         | <b>1 298 925</b> | <b>873 701</b> | <b>-122</b> | <b>10 861 936</b> | <b>4 090 359</b> | <b>3 497 134</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0  | 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          | 0          |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely  | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Ostatné pôžičky   | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok  | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok  | 0  | 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          | 0          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0              | 0              | 0                 | 0                         | 0                | 0              | 0           | 0                 | 0                | 0                | 0          | 0          |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>14 762 454</b>                                    | <b>716 516</b> | <b>884 639</b> | <b>14 594 331</b> | <b>10 632 220</b>         | <b>1 317 847</b> | <b>873 701</b> | <b>-122</b> | <b>11 076 244</b> | <b>4 130 234</b> | <b>3 518 087</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 3. Zásoby

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

|  | Stav<br>k 1.1. 2020 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie<br>(použitie) | Zúčtovanie<br>(zrušenie) | Stav<br>k 31. 12. 2020 |
|--|---------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
|  | EUR                 | EUR                  | EUR                      | EUR                      | EUR                    |
| Materiál   | 0                   | 0                    | 0                        | 0                        | 0                      |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                   | 0                    | 0                        | 0                        | 0                      |
| Výrobky  | 0                   | 0                    | 0                        | 0                        | 0                      |
| Zvieratá   | 0                   | 0                    | 0                        | 0                        | 0                      |
| Tovar  | 47 009              | 91 083               | 35 111                   | 0                        | 102 981                |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                   | 0                    | 0                        | 0                        | 0                      |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>47 009</b>       | <b>91 083</b>        | <b>35 111</b>            | <b>0</b>                 | <b>102 981</b>         |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Všeobecná opravná položka k liekom bola tvorená nasledovne: k tovaru s exspiráciou do 3 mesiacov od 31. decembra 2020 – 100 %, tovar s exspiráciou od 3 do 6 mesiacov od 31. decembra 2020 – 50 %.

Opravná položka k reagenciám bola tvorená vo výške 100% pre reagenty po expirácií.

### 4. Pohľadávky

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

|  | Stav<br>k 1.1.2020 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie<br>(použitie) | Zúčtovanie<br>(zrušenie) | Stav<br>k 31.12.2020 |
|--|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
|  | EUR                | EUR                  | EUR                      | EUR                      | EUR                  |
| Pohľadávky z obchodného styku<br>voči prepojeným účtovným<br>jednotkám   |                    | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Pohľadávky z obchodného styku<br>v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku   | 1 881 590          | 1 169 696            | 0                        | 1 408 061                | 1 643 225            |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným jednotkám   | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu   | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Sociálne poistenie   | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Iné pohľadávky   | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>1 881 590</b>   | <b>1 169 696</b>     | <b>0</b>                 | <b>1 408 061</b>         | <b>1 643 225</b>     |

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

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

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2020             | 31. 12. 2019             |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                 | EUR                      | EUR                      |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 29 830 009               | 15 630 009               |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 5 732 950                | 8 771 585                |
| <b>Spolu</b>                    | <b><u>35 562 959</u></b> | <b><u>24 401 594</u></b> |

### 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   | 31. 12. 2020            | 31. 12. 2019            |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | EUR                     | EUR                     |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                         |                         |
| – odpočítateľné   | 16 346 809              | 14 132 184              |
| – zdaniteľné  |                         |                         |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti   |                         |                         |
| Nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky  |                         |                         |
| Sadzba dane z príjmov (v %)   | 21                      | 21                      |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b><u>3 433 838</u></b> | <b><u>2 967 759</u></b> |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>  | <b><u>3 433 838</u></b> | <b><u>2 967 759</u></b> |

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

|                                       | EUR                   |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Stav k 31. decembru 2020              | 3 433 838             |
| Stav k 31. decembru 2019              | 2 967 759             |
| <b>Zmena</b>                          | <b><u>466 079</u></b> |
| z toho:                               |                       |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 466 079               |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0                     |

# 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

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané stravovacie poukážky pre zamestnancov.

## 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|   | 31. 12. 2020   | 31. 12. 2019   |
|---|----------------|----------------|
|   | EUR            | EUR            |
| <b>Náklady budúcich období - krátkodobé</b>       |                |                |
| Nájomné   | 0              | 0              |
| Náklady na predaný tovar                          | 129 916        | 45 329         |
| Reklamné služby                                   | 10 180         | 38 588         |
| Ostatné   | 55 823         | 34 416         |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>195 919</b> | <b>118 333</b> |
| <b>Príjmy budúcich období - krátkodobé</b>        |                |                |
| Predaj reagensů a prenájom prístrojov             | 262 451        | 327 257        |
| Klinické skúšky                                   | 0              | 6 151          |
| Reklamné služby                                   | 0              | 0              |
| Zľava z ceny - nákup liekov                       | 0              | 13 621         |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>262 451</b> | <b>347 029</b> |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>458 370</b> | <b>465 362</b> |

## 9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 331 939 EUR (k 31. decembru 2019: 331 939 EUR).

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 669 996 EUR bol rozdelený takto:

|                            | EUR              |
|----------------------------|------------------|
| Prevod na nerozdelený zisk | 1 669 996        |
| <b>Spolu</b>               | <b>1 669 996</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 1 541 682 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Výplata dividend 1 541 682 EUR.

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

## Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

### 10. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   | Stav<br>k 1.1.2020<br>EUR | Tvorba<br>EUR    | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2020<br>EUR |
|---|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>29 675</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>29 675</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Odchodné do dôchodku                              | 29 675                    | 0                | 0                               | 0                               | 29 675                        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>29 675</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>29 675</b>                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>7 478 797</b>          | <b>5 014 346</b> | <b>3 310 318</b>                | <b>0</b>                        | <b>9 182 825</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 99 712                    | 145 871          | 99 712                          | 0                               | 145 871                       |
| Rezerva na emisie                                 | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>99 712</b>             | <b>145 871</b>   | <b>99 712</b>                   | <b>0</b>                        | <b>145 871</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Rezerva na mzdy pracovníkom                       | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| Odmeny pracovníkom                                | 2 291 817                 | 1 806 682        | 2 291 817                       | 0                               | 1 806 682                     |
| Záručné opravy                                    | 77 187                    | 130 841          | 77 187                          | 0                               | 130 841                       |
| Nájomné kancelárskych priestorov                  | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| Služby sesterských spoločností                    | 77 063                    | 96 030           | 77 063                          | 0                               | 96 030                        |
| Reklama   | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| Odstupné zamestnancom                             | 11 747                    | 0                | 11 747                          | 0                               | 0                             |
| Poistenie pohľadávok                              | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| Vrátený tovar a zľavy                             | 4 399 173                 | 1 979 333        | 230 694                         | 0                               | 6 147 812                     |
| Zníženie tržieb za klinické skúšky                | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| Životné a úrazové poistenie                       | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| Služby pre zahraničných zamestnancov              | 0                         | 323 369          | 0                               | 0                               | 323 369                       |
| Iné   | 522 098                   | 532 220          | 522 098                         | 0                               | 532 220                       |
|   | <b>7 379 085</b>          | <b>4 868 475</b> | <b>3 210 606</b>                | <b>0</b>                        | <b>9 036 954</b>              |
| Nevyfakturované dodávky majetku                   | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>7 379 085</b>          | <b>4 868 475</b> | <b>3 210 606</b>                | <b>0</b>                        | <b>9 036 954</b>              |

Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná pre každý prístroj predaný pred 31. decembrom 2020 ako súčin priemerných denných nákladov na servis prístroja v záruke a počtu dní do uplynutia záručnej doby.

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.

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

### 11. 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. 2020             | 31. 12. 2019            |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                              | EUR                      | EUR                     |
| Závazky po lehote splatnosti | 4 800                    | 25 570                  |
| Závazky v lehote splatnosti  | 16 435 373               | 7 530 640               |
|                              | <b><u>16 440 173</u></b> | <b><u>7 556 210</u></b> |

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 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota       | Menej ako 1<br>rok       | 1 – 5 rokov           | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 14 588 144               | 13 298 732               | 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   | 766 548                  | 766 548                  | 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                        | 179 345               | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu   | 0                        | 0                        | 0                     | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom  | 237 750                  | 237 750                  | 0                     | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia  | 186 276                  | 186 276                  | 0                     | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 602 826                  | 583 196                  | 0                     | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií  | 0                        | 0                        | 0                     | 0                   |
| Iné záväzky  | 58 629                   | 62 040                   | 0                     | 0                   |
|  | <b><u>16 440 173</u></b> | <b><u>15 134 542</u></b> | <b><u>179 345</u></b> | <b><u>0</u></b>     |

## 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 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota      | Menej ako 1<br>rok      | 1 – 5 rokov     | Viac ako 5<br>rokov |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 5 525 365               | 5 525 365               | 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   | 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                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                       | 0                       | 0               | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom  | 234 795                 | 234 795                 | 0               | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 181 688                 | 181 688                 | 0               | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 784 142                 | 784 142                 | 0               | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                       | 0                       | 0               | 0                   |
| Iné záväzky  | 26 800                  | 26 800                  | 0               | 0                   |
|  | <b><u>7 706 190</u></b> | <b><u>7 706 190</u></b> | <b><u>0</u></b> | <b><u>0</u></b>     |

### 12. Sociálny fond

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

|                            | 2020<br>EUR          | 2019<br>EUR          |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Stav k 1. januáru          | 62 788               | 45 375               |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 56 427               | 56 394               |
| Tvorba zo zisku            | 0                    | 0                    |
| Čerpanie                   | -43 298              | -38 981              |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b><u>75 917</u></b> | <b><u>62 788</u></b> |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIC 

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

### 13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|--|---------------|---------------|
|  | EUR           | EUR           |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé              |               |               |
| Nájomné za prístroje fakturované vopred          | 70 175        | 43 435        |
| Dotácie na úhradu nákladov                       | 0             | 0             |
| Emisné kvóty                                     | 0             | 0             |
| Iné  | 0             | 0             |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b> | <b>70 175</b> | <b>43 435</b> |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>70 175</b> | <b>43 435</b> |

### F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|   | 2020        |                  |                | 2019        |                  |                |
|---|-------------|------------------|----------------|-------------|------------------|----------------|
|   | Základ      |                  |                | Základ      |                  |                |
|   | dane<br>EUR | Daň<br>EUR       | Daň<br>%       | dane<br>EUR | Daň<br>EUR       | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 2 253 990   |                  |                | 2 575 684   |                  |                |
| z toho teoretická daň 21 %                          | 0           | 473 338          | 21,00 %        |             | 540 894          | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 10 142 404  | 2 129 905        | 94,49 %        | 8 543 240   | 1 794 080        | 69,65 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -6 785 009  | -1 424 852       | -63,21 %       | -3 455 418  | -725 638         | -28,17 %       |
| Využitie 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 %         |
|   | 5 611 385   | 1 178 391        | 52,28 %        | 7 663 506   | 1 609 336        | 62,48 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |             | <b>1 178 391</b> | <b>52,28 %</b> |             | <b>1 609 336</b> | <b>62,48 %</b> |
| Odložená daň  |             | -466 079         | -20,68 %       |             | -703 648         | -27,32 %       |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |             | <b>712 312</b>   | <b>31,60 %</b> |             | <b>905 688</b>   | <b>35,16 %</b> |

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|   | 2020 | 2019 |
|---|------|------|
|   | EUR  | 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    |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### G. 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:

|   | 2020<br>EUR       | 2019<br>EUR       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Tovar</b>                                    |                   |                   |
| Lieky   | 44 230 537        | 43 851 366        |
| Prístroje a reagensy                            | 28 683 844        | 24 583 445        |
|   | <b>72 914 381</b> | <b>68 434 811</b> |
| <b>Služby</b>                                   |                   |                   |
| Reklamné služby                                 | 435 333           | 358 331           |
| Klinické skúšky a služby medicínskeho oddelenia | 2 108 807         | 2 890 612         |
| Ostatné služby poskytnuté podnikom v skupine    | 134 621           | 59 850            |
| Prenájom a servis prístrojov                    | 770 971           | 777 841           |
| Ostatné - analýza tkanív                        | 39 600            | 47 850            |
|   | <b>3 489 332</b>  | <b>4 134 484</b>  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>76 403 713</b> | <b>72 569 295</b> |

#### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|                                | 2020<br>EUR  | 2019<br>EUR      |
|--------------------------------|--------------|------------------|
| Náhrady od podnikov v skupine  | 0            | 995 436          |
| Náhrady od poisťovní           | 0            | 0                |
| Zmluvné pokuty a penále        | 0            | 204 708          |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0            | 0                |
| Iné                            | 2 146        | 9 338            |
| <b>Spolu</b>                   | <b>2 146</b> | <b>1 209 482</b> |

#### 3. Osobné náklady

|                                    | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                               | 6 006 535        | 5 894 368        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť |                  | 0                |
| Sociálne a zdravotné poistenie     | 1 590 579        | 1 705 667        |
| Doplnkové dôchodkové sporenie      | 87 080           | 86 112           |
| Sociálne náklady                   | 126 329          | 123 065          |
| <b>Spolu</b>                       | <b>7 810 523</b> | <b>7 809 212</b> |

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### 4. Kurzové zisky

|   | 2020                | 2019                |
|---|---------------------|---------------------|
|   | EUR                 | EUR                 |
| Kurzové zisky   | 1 209               | 4 889               |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | <u>400</u>          | <u>5</u>            |
| <b>Spolu</b>  | <b><u>1 609</u></b> | <b><u>4 894</u></b> |

#### 5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|   | 2020            | 2019            |
|---|-----------------|-----------------|
|   | EUR             | EUR             |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu            | 0               | 0               |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku | 0               | 0               |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                     | 0               | 0               |
| Výnosové úroky  | 4               | 9               |
| Ostatné finančné výnosy   | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Spolu</b>  | <b><u>4</u></b> | <b><u>9</u></b> |

#### 6. Náklady na poskytnuté služby

|   | 2020                    | 2019                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | EUR                     | EUR                     |
| Služby - vyslaní zamestnanci                    | 1 481 580               | 1 392 298               |
| Nájomné   | 788 688                 | 650 917                 |
| Prenájom (lízing)                               | 590 630                 | 558 287                 |
| Náklady na reprezentáciu - darčeky, tovar       | 504 511                 | 787 190                 |
| Právne, účtovné a daňové poradenstvo, audít     | 450 636                 | 167 961                 |
| Ostatné   | 426 974                 | 465 710                 |
| Náklady na inzerciu, reklamu                    | 361 947                 | 175 782                 |
| Náklady personálnym agengúram                   | 283 894                 | 140 217                 |
| Prenájom pracovnej sily                         | 265 530                 | 267 864                 |
| Prepravné a balné náklady                       | 262 504                 | 219 653                 |
| Kurzy a školenia                                | 255 594                 | 109 607                 |
| Náklady na klinické štúdie                      | 246 558                 | 382 980                 |
| Ostatné služby podpory predaja                  | 239 787                 | 249 947                 |
| Telekomunikácia a poštovné                      | 171 712                 | 159 219                 |
| Kongresy  | 161 944                 | 311 485                 |
| Služby v oblasti farmako-ekonomiky a cenotvorby | 154 157                 | 52 944                  |
| Ostatné služby - vozidlá, parkovné              | 104 411                 | 56 756                  |
| Ostatné opravy a údržba                         | 96 501                  | 10 385                  |
| Náklady na reprezentáciu - pohostenie           | 88 033                  | 246 140                 |
| Prieskum trhu                                   | 54 953                  | 55 636                  |
| Cestovné  | 52 300                  | 343 570                 |
| Náklady na registráciu liekov                   | 45 690                  | 34 890                  |
| Ostatné v rámci skupiny Roche                   | 38 061                  | 0                       |
| Opravy a udržiavanie - automobily               | <u>22 311</u>           | <u>28 882</u>           |
| <b>Spolu</b>                                    | <b><u>7 148 906</u></b> | <b><u>6 868 320</u></b> |

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

|                                      | 2020                  | 2019                  |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                      | EUR                   | EUR                   |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0                     | 0                     |
| Manká a škody                        | 180 340               | 38 696                |
| Dary                                 | 135 571               | 135 561               |
| Odpis pohľadávok                     | 0                     | 23 613                |
| Ostatné pokuty a penále              | 206 181               | 0                     |
| Iné                                  | 103 771               | 84 215                |
| <b>Spolu</b>                         | <b><u>625 863</u></b> | <b><u>282 085</u></b> |

### 8. Kurzové straty

|  | 2020              | 2019              |
|--|-------------------|-------------------|
|  | EUR               | EUR               |
| Kurzové straty   | 645               | 539               |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 24                | 28                |
| <b>Spolu</b>   | <b><u>669</u></b> | <b><u>567</u></b> |

### 9. Finančné náklady

|   | 2020                | 2019                |
|---|---------------------|---------------------|
|   | EUR                 | EUR                 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0                   | 0                   |
| Nákladové úroky   | 943                 | 725                 |
| Bankové poplatky  | 6 689               | 6 609               |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu           | 0                   | 0                   |
| Iné   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu</b>  | <b><u>7 632</u></b> | <b><u>7 334</u></b> |

### 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:

|  | 2020                 | 2019                 |
|--|----------------------|----------------------|
|  | EUR                  | EUR                  |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 27 422               | 28 022               |
| Iné uisťovacie služby  | 2 200                | 2 200                |
| Daňové poradenstvo   | 0                    | 0                    |
| Ostatné neaudítorské služby  | 0                    | 0                    |
| <b>Spolu</b>   | <b><u>29 622</u></b> | <b><u>30 222</u></b> |

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 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:

| <b>Krajina</b>                                     | <b>Výrobky, tovary a služby</b>                              | 2020<br>EUR       | 2019<br>EUR       |
|--|--|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b>                         | Tovar - lieky  | 44 230 537        | 43 851 366        |
|  | Tovar - prístroje,<br>náhradné diely a<br>reagencie          | 28 683 844        | 24 583 445        |
|  | Služby - analýza tkanív                                      | 39 600            | 47 851            |
|  | Služby - prenájom a<br>servis prístrojov                     | 770 971           | 777 840           |
|  | <b>Spolu</b>   | <b>73 724 952</b> | <b>69 260 502</b> |
|  | <b>Švajčiarsko</b>   | Reklamné služby   | 435 333           |
| Klinické skúšky a služby<br>medicínskeho oddelenia |  | 2 108 807         | 2 890 612         |
| Prenájom zamestnancov                              |  | 57 875            | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                       |  | <b>2 602 015</b>  | <b>3 248 943</b>  |
| <b>Grécko</b>                                      | Prenájom zamestnancov  | 0                 | 0                 |
|  | <b>Spolu</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Belgicko</b>                                    | Refakturácia nákladov  | 0                 | 0                 |
|  | <b>Spolu</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Poľsko</b>                                      | Prenájom zamestnancov<br>- PL SSC Hub                        | 76 746            | 59 850            |
|  | <b>Spolu</b>   | <b>76 746</b>     | <b>59 850</b>     |
| <b>Nemecko</b>                                     | Náhradné diely   | 0                 | 0                 |
|  | <b>Spolu</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>Tovar - lieky</b>   | <b>44 230 537</b> | <b>43 851 366</b> |
|  | <b>Tovar - prístroje,<br/>náhradné diely a<br/>reagencie</b> | <b>28 683 844</b> | <b>24 583 445</b> |
|  | <b>Služby</b>  | <b>3 489 332</b>  | <b>4 134 484</b>  |
|  | <b>Spolu</b>   | <b>76 403 713</b> | <b>72 569 295</b> |

# 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## H. 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 2020 v operatívnom prenájme 77 osobných automobilov. Časť nájomných zmlúv (26) je uzatvorená do roku 2021, časť (16) do roka 2022, časť (13) do roka 2023, časť (14) do roka 2024, časť (6) do roka 2025, 2 sú do roka 2029. Ročné nájomné predstavuje približne 590 630 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 660 096 vrátane služieb spojených s nájmom.

### 3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma (operatívny prenájom) 501 medicínskych diagnostických prístrojov v obstarávacej cene 15 097 002 EUR, ktoré vykazuje ako svoj dlhodobý majetok. Pod prenatatými prístrojmi sa rozumejú aj prístroje, ktorých nájomné je zakalkulované v cene spotrebného tovaru dodávaného k prístrojom. Výnosy z nájomného v roku 2020 za prístroje boli v priebehu účtovného obdobia spolu 507 794 EUR.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

## J. 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):

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   | 2020                    | 2019                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | <u>EUR</u>              | <u>EUR</u>              |
| Predaj služieb – klinické skúšky        | 2 108 807               | 2 890 612               |
| Predaj - reklamné služby                | 435 333                 | 358 331                 |
| Predaj - prenájom zamestnancov          | 134 621                 | 59 850                  |
| Predaj tovaru - použité náhradné diely  | 3 251                   | 0                       |
| Náhrady a podpora od podnikov v skupine |                         | 995 436                 |
| Úrok z prijatej pôžičky (cash-pool)     | <u>4</u>                | <u>9</u>                |
| <b>Výnosy spolu</b>                     | <b><u>2 682 016</u></b> | <b><u>4 304 238</u></b> |

|  | 2020                     | 2019                     |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | <u>EUR</u>               | <u>EUR</u>               |
| Nákup liekov   | 34 381 769               | 35 571 959               |
| Nákup Diagnostika (reagencie, inštrumenty, náhradné diely) | 23 041 965               | 18 012 723               |
| Nákup služieb  | 877 464                  | 1 007 273                |
| Nákup iných zásob  |                          | 0                        |
| Úrok z prijatej pôžičky (cash-pool)                        | <u>943</u>               | <u>725</u>               |
| <b>Nákupy spolu</b>  | <b><u>58 302 141</u></b> | <b><u>54 592 680</u></b> |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2020             | 31. 12. 2019             |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                               | <u>EUR</u>               | <u>EUR</u>               |
| Zásoby                        | 10 257 621               | 10 870 192               |
| Pohl'advky z obchodného styku | 2 508 926                | 2 932 527                |
| Pohl'advka Cash Pool          | <u>14 728 075</u>        | <u>1 109 080</u>         |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b><u>27 494 622</u></b> | <b><u>14 911 799</u></b> |

|                            | 31. 12. 2020             | 31. 12. 2019            |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                            | <u>EUR</u>               | <u>EUR</u>              |
| Záväzky z obchodného styku | 14 588 144               | 5 525 365               |
| Záväzok Cash Pool          | <u>-</u>                 | <u>-</u>                |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b><u>14 588 144</u></b> | <b><u>5 525 365</u></b> |

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 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 2020 bol 7 a v roku 2019 7.

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

|   | 2020             | 2019           |
|---|------------------|----------------|
|   | EUR              | EUR            |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 1 449 866        | 850 755        |
| Doplnkové dôchodkové poistenie                  | 15 511           | 18 326         |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 465 377</b> | <b>869 081</b> |

### K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH 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 247 567 EUR (v roku 2019: 215 250 EUR). Hrubé nepeňažné príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 161 776 EUR (v roku 2019: 37 574 EUR).

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období ani v roku 2019 nevyplatila žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy bývalým členom štatutárnych orgánov 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIC 

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

### L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA –

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

|  | Stav k<br>1.1.2020<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2020<br>EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>   | <b>331 939</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>331 939</b>              |
| 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                           |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>11 385 514</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>11 385 514</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>150 868</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>150 868</b>              |
| 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                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                         |                  |               | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>11 439 678</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>1 669 996</b>  | <b>13 109 674</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 11 439 678                | 0                | 0             | 1 669 996         | 13 109 674                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 669 996</b>          | <b>1 541 682</b> | <b>0</b>      | <b>-1 669 996</b> | <b>1 541 682</b>            |
| <b>Spolu</b>   | <b>24 977 995</b>         | <b>1 541 682</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>26 519 677</b>           |

Spoločnosť v roku 2020 nevyplatila svojmu jedinému spoločníkovi dividendy.

Výška základného imania ani ostatných kapitálových fondov sa v priebehu účtovného obdobia nezmenili.

V ostatných kapitálových fondoch je vykázaný peňažný vklad spoločníka v roku 2005, ktorý nezvyšoval základné imanie.

## Roche Slovensko, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  | Stav k<br>1.1.2019<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR    | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2019<br>EUR |
|--|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>   | <b>331 939</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>331 939</b>              |
| 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                           |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>11 385 514</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>11 385 514</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>150 868</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>150 868</b>              |
| 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                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                         |                  |                  | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| 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                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>11 832 050</b>         | <b>0</b>         | <b>2 000 000</b> | <b>1 607 628</b>  | <b>11 439 678</b>           |
| 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                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 607 628</b>          | <b>1 669 996</b> | <b>0</b>         | <b>-1 607 628</b> | <b>1 669 996</b>            |
| <b>Spolu</b>   | <b>25 307 999</b>         | <b>1 669 996</b> | <b>2 000 000</b> | <b>0</b>          | <b>24 977 995</b>           |

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

|  | 2020            | 2019            |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky   | 2 286 124       | 4 322 842       |
| Zaplatené úroky  | -943            | -725            |
| Prijaté úroky  | 4               | 9               |
| Zaplatená daň z príjmov  | -1 657 770      | -1 681 470      |
| Vyplatené dividendy  | 0               | -2 000 000      |
|  | 627 415         | 640 656         |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | 627 415         | 640 656         |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>627 415</b>  | <b>640 656</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku   | -748 141        | -716 516        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 120 726         | 75 860          |
| Obstaranie investícií  | 0               | 0               |
| Prijaté dividendy  | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-627 415</b> | <b>-640 656</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                 |                 |
| 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               |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 0               | 0               |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 0               | 0               |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### Peňažné toky z prevádzky

|  | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|--|------------------|------------------|
|  |                  |                  |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>2 254 933</b> | <b>2 576 400</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:   |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku  | 1 216 092        | 1 314 466        |
| Opravná položka k pohľadávkam  | -238 365         | 554 730          |
| Opravná položka k zásobám  | 55 972           | 33 523           |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku  | 0                | 0                |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku  | 0                | 0                |
| Nerealizované kurzové straty   | 0                | 0                |
| Nerealizované kurzové zisky  | 0                | 0                |
| Rezervy  | 1 704 029        | 2 732 654        |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku   | -120 726         | -74 231          |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku   | 0                | 0                |
| Iné nepeňažné operácie   | 180 602          | 65 415           |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu   | 5 052 537        | 7 202 957        |
| Zmena pracovného kapitálu:   |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | -10 993 214      | -1 314 771       |
| Úbytok (prírastok) zásob   | 333 471          | -1 265 078       |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)  | 7 893 330        | -300 266         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>  | <b>2 286 124</b> | <b>4 322 842</b> |

### 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.

### Peňažné ekvivalenty

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.