

**SPRÁVA AUDÍTORA**  
o overení účtovnej závierky  
k 31. decembru 2020

**MERCK spol. s r.o.**  
Slovenská republika

## **Obsah**

### **Správa audítora**

### **Prílohy**

1. Výročná správa
2. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 31. decembru 2020



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. BOX 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Internet: [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti MERCK spol. s r. o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MERCK spol, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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

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

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

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



### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.


Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

23. novembra 2021  
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:  
Ing. Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**MERCK spol. s r.o.**

**2020**

---

## 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MERCK spol. s r.o.  
Dvořákovo nábrežie 4  
810 06 Bratislava

Spoločnosť MERCK spol. s r.o. bola založená 14. júla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 3975/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 338 101. Jej spoločníkmi sú Merck Holding GmbH, Gernsheim, Nemecko a Merck Internationale Beteiligungen GmbH, Darmstadt, Nemecko. Výška základného imania je 2 494 544 EUR.

## 2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- veľkoobchod s kozmetickými výrobkami
- veľkoobchod so strojmi a technickými potrebami
- odbyt jedov a žieravín s výnimkou jedov zvlášť nebezpečných
- veľkodistribúcia liečív
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj /obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s tým povolením/
- nákup a odbyt zvlášť nebezpečných jedov
- výroba, opravy lekárskeho prístrojov a nástrojov
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení, laboratórnych prístrojov a výpočtovej techniky
- poradenská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov
- prenájom hnuiteľných vecí
- zadávateľ klinického skúšania
- prieskum trhu
- prevádzkovanie skladov - skladovanie (okrem prevádzkovania verejného skladu)
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb
- obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- mediálne poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

### 3. Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti v účtovnom období:

Konatelia PharmDr. Leonard Sojka  
Ing. Martin Spišák

#### Ekonomická situácia:

Spoločnosť od polovice roku 2011 predáva zákazníkom chemickej divízie prostredníctvom sesterskej spoločnosti Merck v Českej republike.

Aj napriek poklesu stavu pohľadávok, zdravotnicke zariadenia platia s výrazným omeškaním. Oneskorevanie platieb zdravotných poisťovní za lieky sa prejavilo tlakom na predlžovanie splatnosti v celom liekovom reťazci.

#### Ekonomická stratégia:

Vo farmaceutickej divízii aj napriek poklesu ceny očakávame príspevok k rastu tržieb od onkologického lieku Erbitux a prípravkov na liečbu sclerosis multiplex – Rebif a Mavenclad.

V oblasti obchodu so surovinami pre farmaceutický, kozmetický a chemický priemysel sa spoločnosť bude usilovať udržať vybudované pozície ďalším prehľbovaním spolupráce so zákazníkmi so špeciálnym zameraním na kľúčových zákazníkov, ako aj ďalším zlepšovaním vlastných služieb.

#### Zamestnanecká politika:

Spoločnosť bude aj naďalej podporovať rozvoj pracovníkov a zvyšovanie ich kvalifikácie na všetkých stupňoch riadenia. V prípade, že to bude možné, využije aj kapacity koncernového vzdelávacieho strediska Merck v Darmstadte. V oblasti bezpečnosti práce a ochrany zdravia pri práci bude spoločnosť poskytovať svojim zamestnancom nadštandardnú podporu. Rovnako bude pokračovať v rozsiahlom systéme zamestnaneckých výhod.

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Stav k 1. januáru	10 274	10 464
Tvorba na ťarchu nákladov	17 065	36 811
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-21 167	-37 001
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>6 172</b>	<b>10 274</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.

Štatistické ukazovatele:

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (okrem odloženej daňovej pohľadávky):

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 272 835	8 975 117
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>531 873</u>	<u>421 441</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>6 804 708</u></b>	<b><u>9 396 558</u></b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	15 085	72 295
Záväzky v lehote splatnosti	<u>266 496</u>	<u>3 222 318</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>281 581</u></b>	<b><u>3 294 613</u></b>

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa hlavných produktov a hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	farmácia		služby		spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	26 585 175	28 856 708	0	0	<b>26 585 175</b>	<b>28 856 708</b>
Nemecko	0	281 040	3 010 217	3 125 743	<b>3 010 217</b>	<b>3 406 783</b>
Švajčiarsko	640 025	0	3 486 400	3 759 624	<b>4 126 424</b>	<b>3 759 624</b>
Francúzsko	0	0	542 279	730 364	<b>542 279</b>	<b>730 364</b>
Maďarsko	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
Česká republika	55 871	70 056	0	0	<b>55 871</b>	<b>70 056</b>
<b>Spolu</b>	<b><u>27 281 070</u></b>	<b><u>29 207 804</u></b>	<b><u>7 038 896</u></b>	<b><u>7 615 731</u></b>	<b><u>34 319 967</u></b>	<b><u>36 823 535</u></b>

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovnej závierky.

Návrh na rozdelenie zisku:

Spoločnosť dosiahla k 31.12.2020 zisk po zdanení 183 011 EUR. Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia, hospodársky výsledok za rok 2020 vo výške 183 011 EUR bol prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov. 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.

Vývoj činnosti a jej finančnú situáciu za tri bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia dokumentujú nasledovné účtovné výkazy :

Vo výkazoch sa nachádzajú len vybrané položky.

<b>SÚVAHA</b>				
		<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>SPOLU MAJETOK</b>		<b>15 920 117</b>	<b>18 682 043</b>	<b>20 507 388</b>
	Neobežný majetok	227 542	261 932	298 849
	dlhodobý nehmotný majetok	6 002	8 755	3 398
	dlhodobý hmotný majetok	221 540	253 177	295 451
	Obežný majetok	15 564 642	18 275 119	20 095 243
	zásoby	8 538 301	8 732 377	6 263 676
	dlhodobé pohľadávky	285 882	271 184	289 778
	krátkodobé pohľadávky	6 657 244	9 264 706	13 346 895
	finančné účty	83 216	6 852	194 894
	Časové rozlíšenie	127 933	144 992	113 296
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>		<b>15 920 117</b>	<b>18 682 043</b>	<b>20 507 388</b>
	Vlastné imanie	14 136 471	13 953 460	17 128 635
	základné imanie	2 494 544	2 494 544	2 494 544
	kapitálové fondy	230 414	230 414	230 414
	fondy tvorené zo zisku	249 454	249 454	249 454
	hospodársky výsledok minulých rokov	10 979 048	10 622 471	9 748 350
	hospodársky výsledok účtovného obdobia	183 011	356 577	4 405 873
	Cudzie zdroje	1 783 646	4 728 583	3 378 753
	zákonné rezervy	210 021	211 625	210 000
	ostatné rezervy	1 277 904	1 198 025	1 663 626
	dlhodobé záväzky	6 172	10 274	10 464
	krátkodobé záväzky	281 581	3 294 615	1 478 845
	krátkodobé bankové úvery a výpomoci	7 969	14 044	15 813

<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT</b>				
		<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	Tržba z predaja tovaru	27 281 070	29 207 804	26 508 090
	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	27 651 324	27 691 412	25 299 918
	Obchodná marža	-370 254	1 516 392	1 208 172
	Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	7 038 896	7 615 731	7 813 310
	Výrobná spotreba	3 146 197	3 685 326	5 283 769
	Pridaná hodnota	3 522 445	5 446 797	3 737 713
	Osobné náklady	6 107 444	5 620 524	5 894 607
	Dane a poplatky	8 444	4 837	122
	Iné prevádzkové výnosy	3 566 607	2 704 712	8 668 312
	Iné prevádzkové náklady	507 834	1 876 686	625 917
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	47 946	51 338	57 689
	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	402 623	628 808	5 766 980
	Finančné výnosy	464	49	117
	Finančné náklady	14 000	13 330	6 790
	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-60 419	-13 281	-6 673
	Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	173 892	240 356	1 426 435
	Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	-14 698	18 594	-72 001
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	322 205	615 527	5 760 307
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	183 011	356 577	4 405 873

#### Výklad o predpokladanom vývoji

Vzhľadom na zložitú situáciu vo financovaní zdravotníckeho sektora SR, kam smeruje priamo či nepriamo väčšina tovaru firmy, je veľmi ťažké predpokladať ďalší vývoj. Plán predaja na rok 2021 preto predpokladá len umiernený rast. Vedenie spoločnosti je však pripravené dať prednosť stabilizácii ekonomických parametrov spoločnosti pred trvaním na dosiahnutí plánovaných tržieb za každú cenu.

Spoločnosť pôsobí vo pharma sektore, 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 neprerušená. 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 významne 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.

#### Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V danom účtovnom období spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

#### Nadobúdanie vlastných akcií

Spoločnosť v roku 2020 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani iné akcie tretích strán.

#### Organizačné zložky v zahraničí

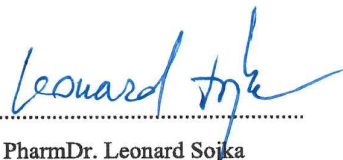
Spoločnosť nemá zriadené organizačné zložky v zahraničí.

Prílohu výročnej správy tvorí kompletná účtovná závierka k 31.12.2020 ako aj správa nezávislého audítora k tejto účtovnej závierke.

V Bratislave dňa 03.11.2021



Ing. Martin Spišák  
konateľ



PharmDr. Leonard Sojka  
konateľ

ÚČ POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2020

### Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

### IČO

3 1 3 3 8 1 0 1

### SK NACE

4 6 . 4 6 . 0

### Účtovná závierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

(vyznačí sa )

### Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

### Za obdobie

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

### Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 9
do	1 2	2 0 1 9

### Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)  Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)  Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

### Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M E R C K s p o l . s . r . o .

### Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

D V O Ř Á K O V O N Á B R E Ž I E 4

### PSČ

8 1 0 0 6

### Obec

B R A T I S L A V A - S T A R É M E S T O


### Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , o d d i e l s r o v l o ž k a 3 9 7 5 / B

### Telefónne číslo

### Faxové číslo

### E-mailová adresa

Zostavená dňa:  30. marca 2021	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  
--------------------------------------	----------------	--

DIČ: 2020333678

IČO: 31338101

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	<b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	17 168 427	1 248 309	15 920 118	18 682 043
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	1 286 344	1 058 802	227 542	261 932
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	282 722	276 720	6 002	8 755
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	282 722	276 720	6 002	8 755
3.	Oceneniteľné práva (014)-/074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	1 003 622	782 082	221 540	253 177
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	462 703	278 460	184 243	215 238
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	540 919	503 622	37 297	37 939
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14				
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				

DÍČ: 2020333678

IČO: 31338101

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV  b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	15 754 150	189 507	15 564 643	18 275 119
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	8 580 344	42 043	8 538 301	8 732 377
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	8 580 344	42 043	8 538 301	8 732 377
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	285 882	0	285 882	271 184
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	285 882		285 882	271 184
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	6 804 708	147 464	6 657 244	9 264 706

DIČ: 2020333678

IČO: 31338101

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	4 945 070	147 464	4 797 606	8 072 227
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 945 070	147 464	4 797 606	8 072 227
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	600 292		600 292	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 254 839		1 254 839	1 186 079
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 507		4 507	6 400
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	83 216	0	83 216	6 852
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	762		762	752
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	82 454		82 454	6 100
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>74</b>	127 933	0	127 933	144 992
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	127 933		127 933	144 992
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

DIČ: 2020333678

IČO: 31338101

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	<b>79</b>	15 920 118	18 682 043
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	<b>80</b>	14 136 471	13 953 460
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>81</b>	2 494 544	2 494 544
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 494 544	2 494 544
	2. Zmena základného imania +/- 419	83		
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
<b>A.II.</b>	<b>Emisné ážio (412)</b>	<b>85</b>	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>86</b>	230 414	230 414
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>87</b>	249 454	249 454
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	249 454	249 454
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zliúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	10 979 048	10 622 471
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	10 979 048	10 622 471
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	183 011	356 577
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	1 783 647	4 728 583
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	6 172	10 274
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		

DIČ: 2020333678

IČO: 31338101

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 172	10 274
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>120 692</b>	<b>52 046</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	120 692	52 046
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>281 581</b>	<b>3 294 615</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>95 102</b>	<b>930 980</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	71 160	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	23 942	930 980
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		1 739 832
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		

DIČ: 2020333678

IČO: 31338101

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	186 479	299 602
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		324 201
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>1 367 233</b>	<b>1 357 604</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	210 021	211 625
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 157 212	1 145 979
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>7 969</b>	<b>14 044</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

DIČ: 2020333678

IČO: 31338101

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	<b>Čistý obrat (časť účt. fr. 6 podľa zákona)</b>	<b>01</b>	34 319 968	36 823 535
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	<b>02</b>	37 887 425	39 530 329
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	27 281 070	29 207 804
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 038 898	7 615 731
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktívacia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	850	2 082
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 566 607	2 704 712
**	<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26</b>	<b>10</b>	37 484 801	38 901 521
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	27 651 324	27 691 412
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	219 745	237 708
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	20 606	5 633
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 905 846	3 441 985
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	6 107 444	5 620 524
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 433 633	4 085 870
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 529 265	1 411 369
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	144 546	123 285
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 444	4 837
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	47 946	51 338
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	47 946	51 338
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	15 612	-28 602
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	507 834	1 876 686
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>	402 624	628 808

DIČ: 2020333678

IČO: 31338101

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>	3 522 447	5 446 797
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	459	49
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	459	49
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	60 878	13 330
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	55 749	7 243
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	55 749	7 243
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	178	1 157
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 951	4 930

DIČ: 2020333678

IČO: 31338101

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-60 419	-13 281
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	342 205	615 527
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	159 194	258 950
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	173 892	240 356
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-14 698	18 594
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	183 011	356 577

IČO 

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MERCK spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 4  
810 06 Bratislava

Spoločnosť MERCK spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. júla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o, vložka 3975/B).

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkodistribúcia liečiv,
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj /obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s tým povolením/,
- nákup a odbyt zvlášť nebezpečných jedov.
- odbyt jedov a žieravín s výnimkou jedov zvlášť nebezpečných.

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15.mája 2020.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) 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.

### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Merck Holding GmbH a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Merck. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Merck zostavuje spoločnosť Merck KGaA, Darmstadt.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti MERCK spol. s r. o., Bratislava. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Amtsgericht Darmstadt, Mathildenplatz 15, Nemecko.

### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 86 (v účtovnom období 2019 bol 77).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 96, z toho 17 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bol 79 zamestnancov, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 resp. s výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2020 resp. 30. decembra 2020.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 09. 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.

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia PharmDr. Leonard Sojka  
Ing. Martin Spišák

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Merck Holding GmbH	2 493 794	99,97	99,97
Merck Internationale Beteiligungen GmbH	750	0,03	0,03
<b>Spolu</b>	<b>2 494 544</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka 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.

**Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)**

Spoločnosť pôsobí vo pharma sektore, 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 neprerušovaná. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej zvierky 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 významný 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**

Do týchto transakcií patria:

- prenájom – tieto sú samostatne rozpísané v časti H.4.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

IČO 

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**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**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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.

IČO 

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- 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 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. Nakupované zásoby sa oceňujú štandardnou cenou a cenovými odchýlkami.

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpušťaťajú.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a 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.

## 7. Finančné účty

Finančné účty tvorí 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 zmení sa 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 odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

IČO 

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**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 zavierke 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 zvierka.

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.

**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.

**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 zvierka 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.

IČO 

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**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. 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 úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

**17. Výnosy**

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

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

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

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

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

**18. 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.

**19. 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.

IČO 

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**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 19 a 20.

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 800 tis. EUR (2019: 800 tis. EUR).

**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 19 a 20.

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).

**MERCK spol. s r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2020**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/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	282 722	0	0	0	282 722	273 967	2 753	0	0	276 720	8 755	6 003
Oceniťelné 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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>282 722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>282 722</b>	<b>273 967</b>	<b>2 753</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>276 720</b>	<b>8 755</b>	<b>6 003</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	462 703	0	0	0	462 703	247 465	30 995	0	0	278 460	215 238	184 243
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	527 363	13 556	0	0	540 919	489 424	14 198	0	0	503 622	37 939	37 297
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>990 066</b>	<b>13 556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 003 622</b>	<b>736 889</b>	<b>45 193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>782 082</b>	<b>253 177</b>	<b>221 540</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 preddavky 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>1 272 788</b>	<b>13 556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 286 344</b>	<b>1 010 856</b>	<b>47 946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 058 802</b>	<b>261 932</b>	<b>227 542</b>

IČO		3	1	3	3	8	1	0	1
DIČ		2	0	2	0	3	3	6	7
		2	0	2	0	3	3	6	7
		2	0	2	0	3	3	6	7
		2	0	2	0	3	3	6	7
		2	0	2	0	3	3	6	7
		2	0	2	0	3	3	6	7
		2	0	2	0	3	3	6	7
		2	0	2	0	3	3	6	7
		2	0	2	0	3	3	6	7

Pozvánky Úč PODV 3 - 01

**MERCK spol. s r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2019**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávký/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
	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	278 676	6 599	2 553	0	282 722	275 278	1 241	2 553	0	273 966	3 398	8 755
Ociteľné 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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>278 676</b>	<b>6 599</b>	<b>2 553</b>	<b>0</b>	<b>282 722</b>	<b>275 278</b>	<b>1 241</b>	<b>2 553</b>	<b>0</b>	<b>273 966</b>	<b>3 398</b>	<b>8 755</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	462 702	0	0	0	462 702	216 470	30 995	0	0	247 465	246 232	215 237
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	537 006	7 822	17 465	0	527 364	487 788	19 101	17 465	0	489 425	49 219	37 940
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>999 708</b>	<b>7 822</b>	<b>17 465</b>	<b>0</b>	<b>990 066</b>	<b>704 258</b>	<b>50 096</b>	<b>17 465</b>	<b>0</b>	<b>736 890</b>	<b>295 451</b>	<b>253 177</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 preddavky 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>1 278 384</b>	<b>14 421</b>	<b>20 018</b>	<b>0</b>	<b>1 272 788</b>	<b>979 536</b>	<b>51 337</b>	<b>20 018</b>	<b>0</b>	<b>1 010 856</b>	<b>298 849</b>	<b>261 932</b>

DIČ	2	0	2	0	3	3	3	3	6	7	8
IČO	3	1	3	3	8	1	0	1			

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

### 3. Zásoby

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	21 437	20 606	0	0	42 043
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>21 437</b>	<b>20 606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 043</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 6 000 tis. EUR (2019: 6 000 tis. EUR).

### 4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	131 852	15 612		0	147 464
<b>Spolu</b>	<b>131 852</b>	<b>15 612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147 464</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.

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

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 272 835	8 975 117
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>531 873</u>	<u>421 441</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>6 804 708</u></b>	<b><u>9 396 558</u></b>

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
- odpočítateľné	1 361 344	1 291 352
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>21</u>	<u>21</u>
<b>Odložená daňová pohľadávky</b>	<b><u>285 882</u></b>	<b><u>271 184</u></b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>285 882</u></b>	<b><u>271 184</u></b>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	285 882
Stav k 31. decembru 2019	<u>271 184</u>
<b>Zmena</b>	<b>14 698</b>
z toho:	
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	14 698
- zaúčtované do vlastného imania	0

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má k bankovému účtu v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej bank zriadené aj nasledovné záruky:

- Záruka číslo 334302-0003238 – zábezpeka na daň z etanolu vo výške 14 206 EUR platná do 31. decembra 2020.

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé	92 890	105 086
Nájomné	35 043	39 905
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>127 933</b>	<b>144 992</b>
<b>Spolu</b>	<b>127 933</b>	<b>144 992</b>

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 2 494 544 EUR (k 31. decembru 2019: 2 494 544 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 356 577 EUR bol rozdelený takto:

	31.12.2020 EUR
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	356 577
<b>Spolu</b>	<b>356 577</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 183 011 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 183 011 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

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.

IČO 

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zuctovanie (zrusenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>52 046</b>	<b>86 826</b>	18 181	<b>0</b>	<b>120 692</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobe</b>					
Ine	52 046	86 826	18 181	0	120 692
<b>Ostatné rezervy dlhodobe spolu</b>	<b>52 046</b>	<b>86 826</b>	<b>18 181</b>	<b>0</b>	<b>120 692</b>
<b>Kratkodobe rezervy, z toho:</b>	<b>1 357 604</b>	<b>1 367 232</b>	<b>1 357 604</b>	<b>18 140</b>	<b>1 367 233</b>
<b>Zakonné rezervy kratkodobe</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane socialneho zabezpečenia	211 625	210 021	211 625	0	210 021
<b>Zakonné rezervy kratkodobe spolu</b>	<b>211 625</b>	<b>210 021</b>	<b>211 625</b>	<b>0</b>	<b>210 021</b>
<b>Ostatné rezervy kratkodobe</b>					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie danového priznania	14 000	14 000	14 000	0	13 300
Odmeny pracovníkom	1 045 322	1 084 606	1 045 322	0	1 084 606
Ine	86 657	39 306	86 657	0	39 306
<b>Ostatné rezervy kratkodobe spolu</b>	<b>1 145 979</b>	<b>1 157 212</b>	<b>1 107 839</b>	<b>18 140</b>	<b>1 157 212</b>

## 10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	15 085	72 295
Závazky v lehote splatnosti	266 496	3 222 318
<b>Spolu</b>	<b>281 581</b>	<b>3 294 613</b>

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	71 160	0	71 160	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	23 942	23 942	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Daňové záväzy a dotácie	186 479	186 479	0	0
Iné záväzky	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>281 581</u></u>	<u><u>210 421</u></u>	<u><u>71 160</u></u>	<u><u>0</u></u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	71 160	71 160	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	859 820	859 820	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 739 830	1 739 830	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Daňové záväzy a dotácie	299 602	299 602	0	0
Iné záväzky	<u>324 201</u>	<u>324 201</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>3 294 613</u></u>	<u><u>3 294 613</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

## 11. Sociálny fond

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Stav k 1. januáru	10 274	10 464
Tvorba na ťarchu nákladov	17 065	36 811
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	<u>-21 167</u>	<u>-37 001</u>
<b>Stav k 31. decembru</b>	<u><u>6 172</u></u>	<u><u>10 274</u></u>

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.

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**12. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
			v príslušnej mene k 31.12.2020	v eurách k EUR	v príslušnej mene k 31.12.2019
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kreditné platobné karty	EUR	19 mesacne	7 969	7 969	14 044
			<b>7 969</b>	<b>7 969</b>	<b>14 044</b>
			<b>7 969</b>	<b>7 969</b>	<b>14 044</b>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 969	14 044
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>7 969</b>	<b>14 044</b>

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**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 dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	342 205			623 527		
z toho teoretická daň 21%		71 863	21,00%		130 941	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 674 805	351 709	102,78%	1 822 124	382 646	61,37%
Výnosy podliehajúce dani	-1 188 952	-249 680	-72,69%	-1 301 101	-273 231	-43,82%
Využitie daňovej straty						
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov						
Daň vyberaná zrážkou	817 124	173 892	50,82%	1 144 550	240 356	38,55%
<b>Splatná daň</b>		<b>173 892</b>	<b>50,14%</b>		<b>240 356</b>	<b>38,55%</b>
Odložená daň		-14 698	-4,30%		18 594	2,98%
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>159 194</b>	<b>46,52%</b>		<b>258 949</b>	<b>41,53%</b>

**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 EUR	2019 EUR
<b>Tovar</b>		
Farmacia - volnopredajne lieky	2 008 968	4 607 438
Farmacia - lieky na predpis	25 272 102	24 600 366
	<b>27 281 070</b>	<b>29 207 804</b>
<b>Služby</b>		
Tržby z marketingu	7 038 898	7 615 731
Ine	0	0
	<b>7 038 898</b>	<b>7 615 731</b>
<b>Spolu</b>	<b>34 319 967</b>	<b>36 823 536</b>

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Refakturácia služieb vykonávaných pre ostatné podniky v skupine zamestnancami MERCK spol. s r.o.	2 585 901	1 987 375
Refakturácia nákladov za zamestnancov a marketingové aktivity podporujúce predaj chemického tovaru	589 476	625 580
Refakturácia provízie za predaj chemického tovaru na Slovensku	0	52 607
Predaj zákazníckeho kmeňa - divízia voľnopredajné lieky	0	0
Ine	391 230	39 150
<b>Spolu</b>	<b>3 566 607</b>	<b>2 704 712</b>

**3. Osobné náklady**

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	4 433 633	4 085 870
Socialné poistenie	531 572	490 592
Zdravotné poistenie	997 692	920 777
Socialné zabezpečenie	144 546	123 285
<b>Spolu</b>	<b>6 107 444</b>	<b>5 620 524</b>

**4. Kurzové zisky**

	2019	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	454	48
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	1
<b>Spolu</b>	<b>459</b>	<b>49</b>

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**5. Náklady na poskytnuté služby**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Náklady na inzerciu, reklamu	241 303	342 709
Prenájom (lízinq)	474 524	525 942
Náklady na reprezentáciu	98 358	398 293
Nájomné		
Náklady na audit	474 634	471 764
Školenia	13 300	14 000
Poradenstvo - hardware, software	110 796	137 936
Cestovné	220 857	227 559
Marketingové prieskumy	44 367	208 562
Registračné poplatky ŠUKL	144 512	143 620
Telefónne poplatky	83 368	116 733
Právne a ekonomické poradenstvo	26 336	30 816
Nákup licencií, IT služby	51 078	95 981
Upratovacie služby	19 981	21 535
Doprava	5 643	5 582
Opravy a udržiavanie	20 990	23 389
Ostatné	9 779	12 128
	<u>866 020</u>	<u>665 438</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>2 905 846</u></b>	<b><u>3 441 985</u></b>

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Poistenie	34 406	33 839
Manká a škody	179 438	35 142
Zmluvné úroky a pokuty	3 609	373
Dary	17 894	30 186
P&G	187 913	1 697 158
Iné	84 574	79 957
	<u>507 834</u>	<u>1 876 686</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>507 834</u></b>	<b><u>1 876 686</u></b>

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**7. Kurzové straty**

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	175	1 157
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3	
<b>Spolu</b>	<b>178</b>	<b>1 157</b>

**8. Finančné náklady**

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	55 749	7 243
Bankové poplatky	4 951	4 930
<b>Spolu</b>	<b>60 700</b>	<b>12 173</b>

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky auditorom	13 300	14 000
alebo auditorskou spoločnosťou		
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	1 403	
Ostatné neaudítorské služby		
<b>Spolu</b>	<b>14 703</b>	<b>14 000</b>

IČO 

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**10. 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>	<b>2020</b> <b>EUR</b>	<b>2019</b> <b>EUR</b>
Slovenska republika	Farmacia	26 585 175	28 856 708
	<b>Spolu</b>	<b>26 585 175</b>	<b>28 856 708</b>
Nemecko	Farmacia	0	281 040
	Sluzby	3 010 217	3 125 743
	<b>Spolu</b>	<b>3 010 217</b>	<b>3 406 783</b>
Svajciarsko	Farmacia	640 027	0
	Sluzby	3 486 397	3 759 624
	<b>Spolu</b>	<b>4 126 424</b>	<b>3 759 624</b>
Francuzsko	Sluzby	542 279	730 364
	<b>Spolu</b>	<b>542 279</b>	<b>730 364</b>
Ceska Republika	Farmacia	55 871	70 056
	<b>Spolu</b>	<b>55 871</b>	<b>70 056</b>
Spolu	<b>Farmacia</b>	<b>27 281 070</b>	<b>29 207 804</b>
	<b>Sluzby</b>	<b>7 038 898</b>	<b>7 615 731</b>
	<b>Spolu</b>	<b>34 319 967</b>	<b>36 823 535</b>

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2020 žiadny podmienený majetok.

**2. 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.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2020 žiadne ostatné finančné povinnosti.

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 52 osobných áut v obstarávacej cene 1 529 098 EUR, administratívnu budovu s opciou na ďalšieho 0,5 roka v obstarávacej cene 740 053 EUR. Nájom osobných áut končí v rokoch 2021 až 2025 a nájom budovy sa končí v roku 2021. Spoločnosti vznikajú finančné povinnosti vo výške:

	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025
Lízingové splátky v EUR	568 443	245 183	141 331	48 154	1 837

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovnej závierky.

**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 E.Merck KG.

IČO 

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	883 905	281 040
Predaj služieb	3 597 307	4 523 433
<b>Výnosy spolu</b>	<b>4 481 212</b>	<b>4 804 473</b>

	2020	2019
	EUR	EUR
Nakup farmaceutických výrobkov	11 927 917	12 653 958
Nakup služieb	403 000	201 467
<b>Nakupy spolu</b>	<b>12 330 917</b>	<b>12 855 425</b>

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Zasoby	720 328	1 942 330
<b>Majetok spolu</b>	<b>720 328</b>	<b>1 942 330</b>

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

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

	2020	2019
Predaj výrobkov	604 025	70 056
Predaj služieb	10 314 826	5 776 425
<b>Výnosy spolu</b>	<b>10 918 851</b>	<b>5 846 481</b>

	2020	2019
	EUR	EUR
Nakup farmaceutických výrobkov	18 507 466	17 485 835
Nakup volnopredajných liekov	0	0
Nakup služieb	12 079	11 827
<b>Nakupy spolu</b>	<b>18 519 545</b>	<b>17 497 662</b>

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Zasoby	2 720 959	3 122 407
Cashpooling	600 292	-1 617 733
<b>Majetok spolu</b>	<b>3 321 251</b>	<b>1 504 674</b>

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**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 2 a v roku 2019 bol 2.

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 pôžitky	427 717	453 310
Doplňkové dôchodkové sporenie	5 003	5 180
<b>Spolu</b>	<b>432 721</b>	<b>458 490</b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

V roku 2020 neboli členom štatutárnych ani dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť vyplatené žiadne odmeny.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**L. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>2 494 544</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 494 544</b>
Základné imanie	2 494 544	0			2 494 544
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>230 414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>230 414</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>249 454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>249 454</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	249 454	0	0	0	249 454
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>10 622 471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 979 048</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 622 471	0	0	356 577	10 979 048
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>356 577</b>	<b>183 011</b>	<b>0</b>	<b>-356 577</b>	<b>183 011</b>
<b>Spolu</b>	<b>13 953 460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 136 471</b>

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>2 494 544</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 494 544</b>
Základné imanie	2 494 544	0			2 494 544
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>230 414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>230 414</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>249 454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>249 454</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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	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>9 748 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>874 121</b>	<b>10 622 471</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 748 350	0	0	874 121	10 622 471
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>4 405 873</b>	<b>356 577</b>	<b>3 531 752</b>	<b>-874 121</b>	<b>356 577</b>
<b>Spolu</b>	<b>17 128 635</b>	<b>356 577</b>	<b>3 531 752</b>	<b>0</b>	<b>13 953 460</b>

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020**

	2020	2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	393 544	5 821 032
Zaplatené úroky	-55 749	-7 243
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-242 652	-2 455 969
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	<u>95 143</u>	<u>3 357 820</u>
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b><u>95 143</u></b>	<b><u>-3 357 820</u></b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-13 556	-14 421
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	850	2 082
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b><u>-12 706</u></b>	<b><u>-12 339</u></b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
(Splátky) krátkodobých úverov	- 6 075	- 1 769
Splátky prijatých úverov	0	0
Vyplatené dividendy	0	-3 531 752
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b><u>-6 075</u></b>	<b><u>-3 533 521</u></b>
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	76 363	-188 042
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 853	194 894
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b><u>83 216</u></b>	<b><u>6 852</u></b>

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

**Peňažné toky z prevádzky**

	2020	2019
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>397 953</b>	<b>622 770</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	47 946	51 338
Opravná položka k pohľadávkam	15 612	-28 602
Opravná položka k zásobám	20 606	5 633
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Rezervy	78 275	-463 981
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-850	-2 082
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	559 541	185 086
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 677 669	5 265 174
(Prírastok) úbytok zásob	173 470	-2 474 334
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	- 3 017 137	2 845 116
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>393 544</b>	<b>5 821 032</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 zvierka, 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 zvierka.