

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť Roche Slovensko, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. apríla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 22. mája 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka číslo 31845/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- reklamná a propagačná činnosť,
- usporadúvanie kurzov, seminárov a školení,
- dovoz, vývoz, tranzit, skladovanie, uchovávanie a zásobovanie omamných látok a psychotropných látok.

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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. Decembra 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 Roche Finanz AG, so sídlom Grenzacherstrasse 122, Basilej, Švajčiarsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Roche. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Roche zostavuje spoločnosť Roche Holding Ltd., so sídlom Grenzacherstrasse 4070, Basilej, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nevlastní podiel v žiadnej obchodnej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 109 (v účtovnom období 2020 bol 114).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 120, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 117 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 6. decembra 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. decembra 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Prokuristi	Daren Wilson Mgr. Silvia Paksiová PharmDr. Marián Žabka (do: 13.07.2021) Joao Pedro Correia Carapeto Mgr. Martin Fučík Ing. Zuzana Čumová Ján Malo (od 16.01.2021) Rosa Maria Rodriguez Bustamante (od: 16.01.2021) Martina Žemberová (od: 14.07.2021)
-------------------------	--

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Roche Finanz AG	331 939	100	100	-
Spolu	331 939	100	100	-

Základné imanie vykazované k 31. decembru 2021 je zapísané v obchodnom registri. V priebehu roka 2021 nedošlo v štruktúre spoločníkov k žiadnym zmenám.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté jednotlivými vládami na celom svete na zmiernenie šírenia pandémie nemali negatívny dopad na Spoločnosť.

Spoločnosť pôsobí vo farmaceutickom sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko mesiacov 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 signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom

horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

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

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

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

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Drobný dlhodobý nehmotný majetok nižšej hodnoty ako 2 400 EUR zaradený do odpisovania v predchádzajúcich rokoch zostáva v evidencii v odpisovom pláne.

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

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 – 3	lineárna	33,33 – 50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok okrem diagnostických prístrojov určených na prenájom zákazníkom, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je do 1 700 EUR sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Diagnostické prístroje určené na prenájom zákazníkom, ktorých obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je do 1 700 EUR sa odpisujú jednorázovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok nižšej hodnoty ako 1 700 EUR zaradený do odpisovania v predchádzajúcich rokoch zostáva v evidencii v odpisovom pláne.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy - inžinierstvo a technika	15	lineárna	6,67
Budovy - prestavba	10	lineárna	10
Inventár	10	lineárna	10
Výpočtová technika - periférne zariadenia	3 – 6	lineárna	16,66 – 33,33
Kancelárske prístroje a zariadenia	3 – 6	lineárna	16,66 – 33,33
Medicínske diagnostické prístroje	5	lineárna	20
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Výpočtová technika - PC	3	lineárna	33,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- 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.14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

- Spoločnosť nevykazuje Dlhodobý finančný majetok

6. Zásoby

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

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

Obstarávacia cena nakupovaného tovaru je rozdelená na tri súčasti: vopred stanovená cena obstarania (štandardná skladová cena), cenová odchýlka ku skutočnej cene obstarania (rozdiel medzi štandardnou skladovou cenou a cenou obstarania) a náklady súvisiace s obstaraním. Obstarávacie ceny zásob sú znižované o zľavy a bonusy súvisiace s obstaraním bez ohľadu na skutočnosť, či boli priznané okamžite, alebo dodatočne. Ku koncu mesiaca sa vopred stanoveným kľúčom vypočítajú cenové odchýlky ku skutočnej cene obstarania k vyskladnenému tovaru za príslušný mesiac a zaúčtujú sa.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu

8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá finančný majetok.

10. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

11. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Spoločnosť využíva Cashpoolingový účet materskej spoločnosti.

12. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá emisné kvóty.

13. 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.

14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E.5. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode E1, E2).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

15. Závazky

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

16. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodné dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná pre každý prístroj v záruke ako súčin priemerných denných nákladov na servis prístroja v záruke a počtu dní do uplynutia záručnej doby. Podľa počtu dní do uplynutia záručnej doby sa pre každý prístroj člení na krátkodobú a dlhodobú rezervu. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 až 2024.

Rezerva na bonusy zamestnancov a dovolenky

Rezervy na bonusy zamestnancov aj na nevyčerpané dovolenky budú použité v nasledujúcom účtovnom období. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vypočítaná ako súčin priemernej hodinovej sadzby individuálnych zamestnancov a počtu hodín nevyčerpanej dovolenky.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

17. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná na základe modelu zohľadňujúceho súčasnú vekovú a mzdovú štruktúru zamestnancov spoločnosti, rovnako tak i pravdepodobnostnú analýzu odchodu do dôchodku. Z finančného hľadiska boli použité súčasné hodnoty budúcich predpokladaných príjmov zamestnancov.

18. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

19. 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.

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá dotácie zo štátneho rozpočtu.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

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.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

23. Deriváty

Spoločnosť nemá deriváty.

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá deriváty.

25. 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 za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

26. 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 (*prispôsobte na podmienky účtovnej jednotky*).

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.

27. 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.

28. 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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Spoločnosť v roku 2021 obstarala diagnostické prístroje, ktoré následne začala prenajímať zákazníkom v celkovej obstarávacej cene 2 094 418 EUR. Farmaceutická divízia predala počas roka 2021 staršie vozidlá v obstarávacej cene 145 619 EUR. Všetky vozidlá boli nahradené vozidlami, ktoré si spoločnosť prenajíma formou operatívneho nájmu.

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

Prenajaté diagnostické prístroje sú poistené nájomcami.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Roche Slovensko s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2021	Prihrady	Úbytky	Presuny	1.1.2021	Prihrady	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2021		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Softvér	235 261	0	0	0	235 261	0	0	0	235 261	0		
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	235 261	0	0	0	235 261	0	0	0	235 261	0		
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stavby	372 489	0	0	0	372 489	0	0	0	372 489	0		
Samostatné ľudské veci a súbory ľudských vecí	15 737 528	2 193 371	745 290	0	17 185 609	0	17 185 609	0	12 680 512	4 505 097		
Posuvateľné celky trvalých posuvov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Základné stádo a fašné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	18 073	0	18 073	0	0	0	0	0	18 073	0		
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 125 090	2 193 371	763 363	0	17 558 098	0	17 558 098	0	12 810 053	4 748 045		
Podielové cené papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Podielové cené papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ostatné realizovateľné cené papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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		
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dlhové cené papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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		
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Neobežný majetok spolu	16 563 351	2 193 371	763 363	0	17 793 359	0	17 793 359	0	13 045 314	4 748 045		

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

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 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	102,981	458,320	22,704	0	538,597
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	102,981	458,320	22,704	0	538,597

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

Opravná položka k reagensiam bola tvorená vo výške 100% pre reagensie po expirácii.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1,643,225	1,842,875	643,633	0	2,842,467
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	1,643,225	1,842,875	643,633	0	2,842,467

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

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	33,359,692	29,830,009
Pohľadávky po lehote splatnosti	6,505,892	5,732,950
Spolu	39,865,584	35,562,959

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	21,968,765	16,346,809
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4,613,441	3,433,838
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	4,613,441	3,433,838

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	4,613,441
Stav k 31. decembru 2020	3,433,838
Zmena	1,179,603
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1,179,603
– zaúčtované do vlastného imania	0

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Finančné účty

Finančné účty spoločnosť nevykazuje

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Náklady na predaný tovar	417,224	129,916
Reklamné služby	22,744	10,180
Ostatné	9,208	55,823
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	449,176	195,919
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Predaj reagensů a prenájom prístrojov	289,073	262,451
Klinické skúšky	0	0
Reklamné služby	0	0
Zľava z ceny - nákup liekov	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	289,073	262,451
Spolu	738,249	458,370

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 331 939 EUR (k 31. decembru 2020: 331 939 EUR).

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 541 682 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1,541,682
Spolu	1,541,682

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 3 797 321 rozhodne jeden spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

- Výplata dividend: 3 797 321 EUR.

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

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 675	0	0	0	29 675
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	29 675	0	0	0	29 675
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	29 675	0	0	0	29 675
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 182 825	8 223 882	5 289 756	0	12 116 951
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	145 871	130 321	145 871	0	130 321
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	145 871	130 321	145 871	0	130 321
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy pracovníkom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	1 806 682	2 358 260	1 806 682	0	2 358 260
Záručné opravy	130 841	46 082	0	0	176 923
Nájomné kancelárskych priestorov	0	0	0	0	0
Služby sesterských spoločností	96 030	47 377	96 030	0	47 377
Reklama	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Poistenie pohľadávok	0	0	0	0	0
Vrátený tovar a zľavy	6 147 812	4 810 644	2 593 174	0	8 365 282
Zníženie tržieb za klinické skúšky	0	0	0	0	0
Životné a úrazové poistenie	0	0	0	0	0
Služby pre zahraničných zamestnancov	323 369	72 007	115 779	0	279 597
Iné	532 220	759 191	532 220	0	759 191

Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná pre každý prístroj predaný pred 31. decembrom 2021 ako súčin priemerných denných nákladov na servis prístroja v záruke a počtu dní do uplynutia záručnej doby.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná na základe modelu zohľadňujúceho súčasnú vekovú a mzdovú štruktúru zamestnancov spoločnosti, rovnako tak i pravdepodobnostnú analýzu odchodu do dôchodku. Z finančného hľadiska boli použité súčasné hodnoty budúcich predpokladaných príjmov zamestnancov.

Rezervy na bonusy zamestnancov aj na nevyčerpané dovolenky budú použité v nasledujúcom účtovnom období. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vypočítaná ako súčin priemernej hodinovej sadzby individuálnych zamestnancov a počtu hodín nevyčerpanej dovolenky.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	302,962	4,800
Závazky v lehote splatnosti	20,051,453	16,435,373
	20,354,415	16,440,173

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17,036,767	16,459,722	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	672,514	672,514	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	275,970	275,970	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	173,115	173,115	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2,111,576	2,137,059	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	84,473	84,473	0	0
	20,354,415	19,802,853	0	0

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	14,588,144	14,588,144	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	766,548	766,548	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	237,750	237,750	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	186,276	186,276	0	0
Daňové záväzky a dotácie	602,826	602,826	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	58,629	58,629	0	0
	16,440,173	16,440,173	0	0

11. Sociálny fond

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	75 917	62 788
Tvorba na ťarchu nákladov	54 469	56 427
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-43 702	-43 298
Stav k 31. decembru	86 683	75 917

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.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné za prístroje fakturované vopred	65 291	70 175
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	65 291	70 175
Spolu	65 291	70 175

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5,093,376			2,253,990		
z toho teoretická daň 21 %	0	1,069,609	21.00 %	0	473,338	21.00 %
				0		
Daňovo neuznané náklady	1,658,634	348,313	6.84 %	10,142,404	2,129,905	94.49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-9,003,542	-1,890,744	-37.12 %	-6,785,009	-1,424,852	-63.21 %
Využitie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
	-2,251,532	-472,822	-9.28 %	5,611,385	1,178,391	52.28 %
Splatná daň		2,475,658	-9.28 %		1,178,391	52.28 %
Odložená daň		-1,179,603	-23.16 %		-466,079	-20.68 %
Celková vykázaná daň		1,296,055	-32.44 %		712,312	31.60 %

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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:

	2021 EUR	2020 EUR
Tovar		
Lieky	44 053 658	44 230 537
Prístroje a reagenty	88 662 936	28 683 844
	132 716 594	72 914 381
Služby		
Reklamné služby	229 247	435 333
Klinické skúšky a služby medicínskeho oddelenia	2 444 881	2 108 807
Ostatné služby poskytnuté podnikom v skupine	39 548	134 621
Prenájom a servis prístrojov	814 229	770 971
Ostatné - analýza tkanív	145 200	39 600
	3 673 105	3 489 332
Spolu	136 389 699	76 403 713

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021 EUR	2020 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	26 165	0
Spolu	26 165	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Náhrady od podnikov v skupine	0	0
Náhrady od poisťovní	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	25 683	2 146
Spolu	25 683	2 146

4. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	6 197 830	6 006 535
Ostatné náklady na závislú činnosť		0
Sociálne a zdravotné poistenie	1 708 636	1 590 579
Doplnkové dôchodkové sporenie	90 793	87 080
Sociálne náklady	119 414	126 329
Spolu	8 116 673	7 810 523

5. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	399	1 209
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 347	400
Spolu	2 746	1 609

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	6	4
Ostatné finančné výnosy	1	0
Spolu	7	4

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Služby - vyslaní zamestnanci	1 170 135	1 481 580
Nájomné	855 081	788 688
Náklady na reprezentáciu - darčeky, tovar poskytnutý bezodplatne odberateľom	689 859	504 511
Prenájom (lízing)	563 618	590 630
Prepravné a balné náklady	545 761	262 504
Kurzy a školenia	499 150	255 594
Prenájom pracovnej sily	431 821	265 530
Právne, účtovné a daňové poradenstvo, audit	429 197	450 636
Náklady na klinické štúdie	394 159	246 558
Ostatné služby podpory predaja	318 675	239 787
Telekomunikácia a poštovné	223 662	171 712
Náklady na inzerciu, reklamu	221 812	361 947
Náklady na registráciu liekov	210 649	45 690
Náklady personálnym agencúram	180 552	283 894
Ostatné v rámci skupiny Roche	127 453	38 061
Kongresy	120 017	161 944
Ostatné	65 497	426 974
Ostatné opravy a údržba	57 512	96 501
Náklady na reprezentáciu - pohostenie	50 459	88 033
Cestovné	28 282	52 300
Služby v oblasti farmako-ekonomiky a cenotvorby	27 738	154 157
Opravy a udržiavanie - automobily	19 007	22 311
Ostatné služby - vozidlá, parkovné	13 689	104 411
Prieskum trhu	7 768	54 953
Spolu	<u>7 251 553</u>	<u>7 148 906</u>

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	36,980	180,340
Dary	217,744	135,571
Odpis pohľadávok	0	0
Pokuty a penále	3,818	206,181
Iné	115,575	103,771
Spolu	374,117	625,863

9. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	754	645
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	847	24
Spolu	1 601	669

10. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	31	943
Bankové poplatky	5 765	6 689
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	5 796	7 632

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	28 600	27 422
Iné uisťovacie služby	2 200	2 200
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	30 800	29 622

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

12. 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:

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Tovar - lieky	44 053 658	44 230 537
	Tovar - prístroje, náhradné diely a reagencie	88 662 936	28 683 844
	Služby - analýza tkanív	145 200	39 600
	Služby - prenájom a servis prístrojov	814 229	770 971
	Spolu	133 676 023	73 724 952
Švajčiarsko	Reklamné služby	229 247	435 333
	Klinické skúšky a služby medicínskeho	2 444 881	2 108 807
	Prenájom zamestnancov	39 548	57 875
	Spolu	2 713 676	2 602 015
Grécko	Prenájom zamestnancov	0	0
	Spolu	0	0
Belgicko	Refakturácia nákladov	0	0
	Spolu	0	0
Poľsko	Prenájom zamestnancov - PL SSC Hub	0	76 746
	Spolu	0	76 746
Nemecko	Náhradné diely	0	0
	Spolu	0	0
Spolu	Tovar - lieky	44 053 658	44 230 537
	Tovar - prístroje, náhradné diely a reagencie	88 662 936	28 683 844
	Služby	3 673 105	3 489 332
	Spolu	136 389 699	76 403 713

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť mala k 31. decembru 2021 v operatívnom prenájme 75 osobných automobilov. Časť nájomných zmlúv (22) je uzatvorená do roku 2022, časť (16) do roka 2023, časť (15) do roka 2024, časť (13) do roka 2025, časť (9) do roka 2026, Ročné nájomné predstavuje približne 590 630 EUR.

Spoločnosť má v prenájme od tretej strany kancelárske a skladovacie priestory (sklad reklamných materiálov, sklad liekov, reagentii a prístrojov a archív). Ročné nájomné predstavuje približne 855 081 EUR vrátane služieb spojených s nájmom.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma (operatívny prenájom) 604 medicínskych diagnostických prístrojov v obstarávacej cene 14 750 023 EUR, ktoré vykazuje ako svoj dlhodobý majetok. Pod prenajatými prístrojmi sa rozumejú aj prístroje, ktorých nájomné je zakalkulované v cene spotrebného tovaru dodávaného k prístrojom. Výnosy z nájomného v roku 2021 za prístroje boli v priebehu účtovného obdobia spolu je 679 671 EUR.

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

Po dátume zostavenia účtovnej závierky sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe aktuálne dostupných informácií a našej vykonanej analýzy nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a Spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Roche Holding Ltd.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj služieb – klinické skúšky	2,444,881	2,108,807
Predaj - reklamné služby	229,247	435,333
Predaj - prenájom zamestnancov	39,548	134,621
Predaj tovaru - použité náhradné diely	0	3,251
Náhrady a podpora od podnikov v skupine	0	0
Úrok z prijatej pôžičky (cash-pool)	6	4
Výnosy spolu	2,713,682	2,682,016
	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup liekov	34,985,539	34,381,769
Nákup Diagnostika (reagencie, inštrumenty, náhradné diely)	81,263,468	23,041,965
Nákup služieb	592,477	877,464
Nákup iných zásob	15,490	0
Finančné služby súvisiace s Cash-poolingom	2,484	943
Nákupy spolu	116,859,458	58,302,141

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	11,847,161	10,257,621
Pohl'adávky z obchodného styku	1,496,090	2,508,926
Pohl'adávka Cash Pool	12,940,058	14,728,075
Majetok spolu	26,283,309	27,494,622
	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	16,459,722	14,588,144
Záväzok Cash Pool	-	-
Záväzky spolu	16,459,722	14,588,144

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 2021 bol 7 a v roku 2020 bol 7.

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

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	1,444,870	1,449,866
Doplnkové dôchodkové poistenie	20,943	15,511
Spolu	<u>1,465,813</u>	<u>1,465,377</u>

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

Hrubé peňažné príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 260 529 EUR (v roku 2020: 247 567 EUR). Hrubé nepeňažné príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 231 362 EUR (v roku 2020: 161 776 EUR).

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období ani v roku 2020 nevyplatila žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy bývalým členom štatutárnych orgánov za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	331,939	0	0	0	331,939
Základné imanie	331,939	0			331,939
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11,385,514	0	0	0	11,385,514
Zákonné rezervné fondy	150,868	0	0	0	150,868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	150,868	0	0	0	150,868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13,109,674	0	4,000,000	1,541,682	10,651,356
Nerozdelený zisk minulých rokov	13,109,674	0	4,000,000	1,541,682	10,651,356
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,541,682	3,797,321	0	-1,541,682	3,797,321
Spolu	26,519,677	3,797,321	4,000,000	0	26,316,998

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	331,939	0	0	0	331,939
Základné imanie	331,939	0			331,939
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11,385,514	0	0	0	11,385,514
Zákonné rezervné fondy	150,868	0	0	0	150,868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	150,868	0	0	0	150,868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11,439,678	0	0	1,669,996	13,109,674
Nerozdelený zisk minulých rokov	11,439,678	0	0	1,669,996	13,109,674
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,669,996	1,541,682	0	-1,669,996	1,541,682
Spolu	24,977,995	1,541,682	0	0	26,519,677

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 8 7 1 1 7

DIČ 2 0 2 1 8 3 2 0 8 7

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6,130,706	2,286,124
Zaplatené úroky	-31	-943
Prijaté úroky	6	4
Zaplatená daň z príjmov	-989,628	-1,657,770
Vyplatené dividendy	-4,000,000	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1,141,053	627,415
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1,141,053	627,415
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1,189,530	-748,141
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	48,477	120,726
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1,141,053	-627,415
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0

Roche Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	8	7	1	1	7		
DIČ	2	0	2	1	8	3	2	0	8	7

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	5,093,401	2,254,933
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1,611,096	1,216,092
Opravná položka k pohľadávkam	1,199,242	-238,365
Opravná položka k zásobám	398,636	55,972
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	2,934,125	1,704,029
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-48,092	-120,726
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	180,602
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	11,188,408	5,052,537
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-4,724,534	-10,993,214
Úbytok (prírastok) zásob	-1,988,176	333,471
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1,655,008	7,893,330
Peňažné toky z prevádzky	6,130,706	2,286,124

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.