

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Teslova 26
821 02 Bratislava

Spoločnosť TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 01. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. februára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.35083/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných a psychotronických látok z II. a III. skupiny prílohy č.1 zákona NR SR č. 139/1998 Z.z.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. septembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Teva Pharmaceutical Industries Ltd., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Teva Pharmaceutical Industries Ltd. so sídlom Petah Tiqva, 49131 Izrael. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	84
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	80
počet vedúcich zamestnancov	0	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. októbra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Michael Schrewe	Juan Carlos Conde Ibarra
	Michał Stanisław Nitka	Gintaras Miciulis
		Michał Stanisław Nitka

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021²¹ a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI		Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %		v %		
Teva Pharma B.V.	297 750	99,6%	0	0		0
Teva B.V.	996	0,4%	0	0		0
Spolu	298 746	100%	0	0		0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR	1	jednorázovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4 - 12	lineárna	25 – 8,33
Samostatný huteľný majetok	6	lineárna	16,66
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3	lineárna	33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>			
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR	1	jednorázovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy, marketingové služby zo skupiny a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov, lekárskeho pomôcok a marketingové služby.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	567 074	0	0	0	0	0	567 074
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	567 074	0	0	0	0	0	567 074
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	461 246	0	0	0	0	0	461 246
Prírastky	0	34 136	0	0	0	0	0	34 136
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	495 382	0	0	0	0	0	495 382
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	105 828	0	0	0	0	0	105 828
Stav k 31.12.2021	0	71 692	0	0	0	0	0	71 692

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	547 000	0	0	0	0	0	547 000
Prírastky	0	0	0	0	0	20 074	0	20 074
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	20 074	0	0	0	-20 074	0	0
Stav k 31.12.2020	0	567 074	0	0	0	0	0	567 074
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	406 649	0	0	0	0	0	406 649
Prírastky	0	54 597	0	0	0	0	0	54 597
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	461 246	0	0	0	0	0	461 246
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	140 351	0	0	0	0	0	140 351
Stav k 31.12.2020	0	105 828	0	0	0	0	0	105 828

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	137 000	236 945	0	0	0	0	0	373 945
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	137 000	236 945	0	0	0	0	0	373 945
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	11 131	163 270	0	0	0	0	0	174 401
Prírastky	0	3 425	32 548	0	0	0	0	0	35 973
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	14 556	195 818	0	0	0	0	0	210 374
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	125 869	73 675	0	0	0	0	0	199 544
Stav k 31.12.2021	0	122 444	41 127	0	0	0	0	0	163 571

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	137 000	236 945	0	0	0	0	0	373 945
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	137 000	236 945	0	0	0	0	0	373 945
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	7 706	125 008	0	0	0	0	0	132 714
Prírastky	0	3 425	38 262	0	0	0	0	0	41 687
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	11 131	163 270	0	0	0	0	0	174 401
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	129 294	111 937	0	0	0	0	0	241 231
Stav k 31.12.2020	0	125 869	73 675	0	0	0	0	0	199 544

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	3 012 337	2 010 623	0	3 012 337	2 010 623
Zásoby spolu	3 012 337	2 010 623	0	3 012 337	2 010 623

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob s ohľadom na dátum ich expirácie.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 229 776	1 338 665	16 568 441
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 561 349	1 338 665	7 900 014
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 668 427	0	8 668 427
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	148 808	0	148 808
Daňové pohľadávky a dotácie	148 808	0	148 808
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 378 584	1 338 665	16 717 249

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	60 287	50 119
Ostatné	60 287	50 119
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 889	0
Ostatné	1 889	0
Spolu	62 176	50 119

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 077	5 172
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 795	14 925
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 795	14 925
Čerpanie sociálneho fondu	12 814	13 020
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 058	7 077

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 058	0	0	8 058
Záväzky zo sociálneho fondu	0	8 058	0	0	8 058
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 058	0	0	8 058
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 752 493	4 557 883	9 310 376
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 992 745	4 545 570	8 538 315
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	759 748	12 313	772 061
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 520 223	0	11 520 223
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 030 658	0	10 030 658
Záväzky voči zamestnancom	0	0	137 172	0	137 172
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	113 374	0	113 374
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 239 019	0	1 239 019
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 272 716	4 557 883	20 830 599

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
	0				0
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 573 940	5 582 971	3 389 602	184 338	5 582 971
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	89 585	44 517	89 585	0	44 517
Nevyčerpaná dovolenka	89 585	44 517	89 585	0	44 517
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 484 355	5 538 454	3 300 017	184 338	5 538 454
Bonusy	436 536	429 451	436 536	0	429 451
Odvody za ročné bonusy	78 311	73 319	78 311	0	73 319
Marketingové služby zo skupiny	69 277	58 348	69 277	0	58 348
Rezerva na bonusy (SRA)	2 889 195	4 960 763	2 704 857	184 338	4 960 763
Ostatné	11 036	16 573	11 036	0	16 573
Rezervy spolu	3 573 940	5 582 971	3 389 602	184 338	5 582 971

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	51 522 190	48 704 585
Tržby z predaja služieb	7 696 557	8 299 598
Tržby za tovar	43 825 633	40 404 987
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 000	34 646
Čistý obrat celkom	51 526 190	48 739 231

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Marketingové služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	43 825 633	40 404 987	0	0	43 825 633	40 404 987
Zahraničie	0	0	7 696 557	8 299 598	7 696 557	8 299 598
Spolu	43 825 633	40 404 987	7 696 557	8 299 598	51 522 190	48 704 585

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 000	34 646
Ostatné	4 000	34 646
Finančné výnosy, z toho:	2 456	22 636
Kurzové zisky	2 430	22 636
Iné	26	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 181 323	5 430 904
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	26 754	26 754
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 754	26 754
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 154 569	5 404 150
Doprava	119 452	103 419
Leasing	304 372	342 699
Nájomné	256 776	257 194
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	99 684	90 204
Náklady na inzerciu, reklamu	1 698 138	1 819 142
Náklady na IT	232 722	260 302
Náklady na telekomunikačné služby	27 237	33 728
Poplatky platené Skupine	1 322 834	1 153 213
Skladovacie náklady	486 526	536 655
Reprezentačné náklady	33 598	39 380
Opravy a údržba	75 096	107 717
Cestovné	37 275	54 994
Ostatné	460 859	605 503
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 207 028	1 766 757
Manká a škody	2 620 263	1 145 094
Poistné náklady	25 028	58 390
Registrácia liekov	534 597	516 213
Ostatné	27 140	47 060
Finančné náklady, z toho:	233 907	152 529
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	15 315	16 390
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 315	16 390
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	218 592	136 139
Úroky z pôžičky	205 186	121 105
Ostatné	13 406	15 034

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	3 932 108	4 288 443
Mzdy	2 807 411	3 054 602
Sociálne a zdravotné poistenie	990 269	1 076 310
Sociálne zabezpečenie	134 428	157 531

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Zásoby	3 012 337	0	-1 001 714	2 010 623
Rezervy	3 484 354	0	2 054 099	5 538 453
Ostatné	549 878	0	403 722	953 600
Celkom	7 046 569	0	1 456 107	8 502 676
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 479 780	0	305 782	1 785 562
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 479 780		305 782	1 785 562
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 479 780		305 782	1 785 562

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	926 186			1 066 202		
teoretická daň		194 499	21%		223 902	21%
Daňovo neuznané náklady	201 130	42 237		82 288	17 280	
Iné	-102 648	-21 556		3 286	690	
Spolu		215 180	21%		241 872	22,69%
Splatná daň z príjmov		520 962	56%		287 966	27,01%
Odložená daň z príjmov		-305 782	-33%		-46 094	- 4,32%
Celková daň z príjmov		215 180	23%		241 872	22,69%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021 okrem udalostí nižšie:

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	42 800 615	38 982 341
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	1 309 098	1 153 214
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	7 667 625	8 299 598
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	23 250	0
Splátka prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	1 502 660	37 266
Úrok z prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	205 186	121 105

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	8 538 315	10 261 871
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	7 900 014	4 998 276
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	10 030 658	11 533 318
Úrok z prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	0	10 607

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 858 859	0	0	824 330	8 683 189
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	824 330	711 006	0	-824 330	711 006
Vlastné imanie spolu	9 011 810	711 006	0	0	9 722 816

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 349 056	0	14	509 817	7 858 859
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	509 817	824 330	0	-509 817	824 330
Vlastné imanie spolu	8 187 494	824 330	14	0	9 011 810

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 824 330 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2020
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	824 330
Spolu	824 330

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	926 186	1 066 202
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	70 109	96 283
Odpis zásob	2 620 263	1 145 094
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 001 714	714 402
Zmena stavu rezerv	2 009 031	-1 057 953
Úrokové náklady (netto)	205 186	121 105
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 829 061	2 085 133
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 910 605	2 171 832
Úbytok (prírastok) zásob	2 074 787	-4 657 002
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 031 709	314 460
Prevádzkové peňažné toky	961 534	-85 577
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	961 534	-85 577
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-205 186	-121 105
Zaplatená daň z príjmov	139 594	557 178
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-14
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	895 942	350 482
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-20 073
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-20 073
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 513 266	-37 266
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 513 266	-37 266
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-617 324	293 143
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	916 820	623 677
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	299 496	916 820