

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Opella Healthcare Slovakia s. r. o. Einsteinova 24 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka
<b>Dátum založenia</b>	12. septembra 2020
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	12. septembra 2020
<b>Hlavná činnosť</b>	Nákup a predaj voľno-predajných liekov

Spoločnosť bola založená za účelom uskutočňovania činnosti v oblasti obchodu s voľno-predajnými liekmi. Spoločnosť začala svoju činnosť v priebehu roka 2021.

### **2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28	-
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	-	-

### **3. Neobmedzené ručenie**

Opella Healthcare Slovakia s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

### **4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Opella Healthcare Slovakia s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

### **5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020**

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 21. júna 2021.

### **6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Opella Healthcare Slovakia s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) je dcérskou spoločnosťou spoločnosti sanofi-aventis Slovakia s.r.o. so sídlom Einsteinova 24, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka a spoločnosti OPELLA HEALTHCARE GROUP SAS, so sídlom Avenue Raspail 82, 942 50 Gentilly, Francúzsko.

Spoločnosť sanofi-aventis Slovakia s.r.o. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou v spoločnosti Opella Healthcare Slovakia s. r. o. so sídlom Einsteinova 24, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka.

Spoločnosť sanofi-aventis Slovakia s.r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej závierky skupiny SANOFI S. A., Francúzsko.

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Materskou spoločnosťou spoločnosti sanofi-aventis Slovakia s.r.o. je SANOFI-AVENTIS PARTICIPATIONS a materskou spoločnosťou celej skupiny je Sanofi S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Sanofi S.A. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, La Boétie 54, Paríž 750 08, Francúzsko.

Účtovná jednotka Opella Healthcare Slovakia s. r. o. nie je materskou spoločnosťou inej spoločnosti.

**7. Kúpa časti podniku**

V priebehu roka 2020 skupina Sanofi oznámila zámer vytvoriť samostatnú obchodnú jednotku Consumer Healthcare Business, ktorá bude vykonávať všetky obchodné aktivity súvisiace s výskumom, vývojom, marketingom, dovozom, vývozom, distribúciou a predajom produktov a služieb týkajúcich sa primárne portfólia voľne predajných liekov (označované ako "CHC divízie").

V súvislosti s týmto zámerom bola 12. septembra 2020 založená dcérska spoločnosť Opella Healthcare Slovakia s.r.o. ("OHC"). K 1. júlu 2021 došlo k prevodu časti podniku zodpovedajúcej divízii CHC, a to zo spoločnosti sanofi-aventis s.r.o. do spoločnosti Opella Healthcare Slovakia s.r.o., čím došlo k uskutočneniu daného zámeru skupiny Sanofi. Spoločnosť OHC začala uskutočňovať samostatne vyššie popísané činnosti v druhom polroku 2021.

Spoločnosť OHC prevzala od spoločnosti sanofi-aventis Slovakia s.r.o. aktíva a pasíva v tejto štruktúre:

- Hmotný dlhodobý majetok vo výške 1 757 eur,
- Zásoby tovaru vo výške 14 471 078 eur,
- Krátkodobé pohľadávky vo výške 6 946 304,
- Aktívne účty časového rozlíšenia vo výške 4 058 eur,
- Krátkodobé záväzky vo výške 12 131 371 eur,
- Krátkodobé a dlhodobé rezervy vo výške 1 476 474 eur.

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobehlej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu (spoločnosť je nájomca) sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

**10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
  - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti – reálnou hodnotou.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien a oceňovacích rozdielov. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
  - 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.
- d) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) – obstarávacou cenou.
- e) Finančný majetok:
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
  - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti – reálnou hodnotou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

### 11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na vratky tovaru, rabaty a skontá, úpravy predajných cien, na nevyčerpané dovolenky a prisluchajúce odvody, rezervu na bonusy, dlhodobú rezervu na odchodné, a rezervy na iné nevyfakturované dodávky služieb. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zásobám, ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Čistá realizačná hodnota zásob sa znižuje predovšetkým z dôvodu potenciálneho rizika z nepredajnosti zásob z dôvodu doby expirácie produktov kalkulovaných k poslednému dňu závierky, plus 6 mesiacov.
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1 080 dní 100%, k ostatným pohľadávkam ihneď po získaní informácií o možnej insolventnosti zákazníka.
- Plán odpisov  
 Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Pre notebooky platí interná smernica, podľa ktorej sa účtovne aj daňovo odpisujú 3 roky.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Goodwill	15 rokov	6,67 %
Počítačová technika	3 – 4 roky	25,00 – 33,00 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Goodwill sa daňovo odpisuje 7 rokov počnúc rokom 2021.

### 12. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

### 13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila postupy účtovania, účtovné zásady ani účtovné metódy.

### 14. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Opella Healthcare Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Záložné právo k dlhodobému majetku

Spoločnosť neeviduje záložné právo k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	14 636 648	-	-	-	14 636 648
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	<b>14 636 648</b>	-	-	-	<b>14 636 648</b>
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	487 888	-	-	-	487 888
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	<b>487 888</b>	-	-	-	<b>487 888</b>
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	<b>14 148 760</b>	-	-	-	<b>14 148 760</b>

Spoločnosť kúpila od materskej spoločnosti sanofi-aventis Slovakia s.r.o. časť podniku (divízia CHC). Goodwill vznikol ako rozdiel medzi kúpnu cenou časti podniku v hodnote 22 452 000 eur a reálnou hodnotou aktív (21 423 197 eur) a pasív (13 607 845 eur) tvoriacich vklad časti podniku. Spoločnosť v roku 2021 netestovala goodwill na znehodnotenie vzhľadom na to, že uplynula krátka doba jeho existencie. Spoločnosť bude goodwill odpisovať účtovne 15 rokov.

Opella Healthcare Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 1.3. Kalkulácia goodwillu

Položka	Strana aktív	Strana pasív
Dlhodobý majetok	1 757	-
Zásoby	14 471 078	-
Pohľadávky	6 946 304	-
Časové rozlíšenie aktív	4 058	-
Závazky	-	12 131 371
Rezervy	-	1 476 474
Vklad do základného imania	-	22 452 000
Goodwill	14 636 648	-
<b>Súčet</b>	<b>36 059 845</b>	<b>36 059 845</b>

## 1.4. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	6 202	-	6 202
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	6 202	-	-	-	-6 202	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	<b>6 202</b>	-	-	-	-	-	<b>6 202</b>
<b>Oprávky</b>									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	1 004	-	-	-	-	-	1 004
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	<b>1 004</b>	-	-	-	-	-	<b>1 004</b>
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	<b>5 198</b>	-	-	-	-	-	<b>5 198</b>

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 2. Zásoby

### 2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2021</i>	<i>Nadobudnutie vkladom časti podniku</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2021</i>
Tovar	-	455 410	658 354	-	-	1 113 764
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>455 410</b>	<b>658 354</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 113 764</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým z dôvodu potenciálneho rizika z nepredajnosti zásob z dôvodu doby expirácie produktov kalkulovaných k poslednému dňu závierky plus 6 mesiacov. Dopad tvorby opravných položiek na výsledok hospodárenia Spoločnosti je na lokálnej úrovni neutrálny. Celé riziko z titulu nadmernosti, zastaranosti, prípadne poškodenia zásob znáša skupina.

Spoločnosť neeviduje záložné právo k zásobám.

## 3. Pohľadávky

### 3.1. Veková štruktúra pohľadávok

#### 31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	6 649 746	298 698	6 948 444
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>6 649 746</b>	<b>298 698</b>	<b>6 948 444</b>

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 20 a 60 dní. Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti, z ktorých 100% je po lehote splatnosti menej ako 360 dní, a preto k nim neboli tvorené opravné položky.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2021 vo výške 297 600 eur (po lehote splatnosti).

Spoločnosť neeviduje záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku a k ostatným pohľadávkam.

#### 31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

### 3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2021</b>	<b>Nadobudnutie vkladom časti podniku</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>31.12.2021</b>
Pohľadávky z obchodného styku	-	6 215	-	-	-	6 215
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	-	<b>6 215</b>	-	-	-	<b>6 215</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní, k ostatným pohľadávkam ihneď po získaní informácií o možnej insolventnosti zákazníka.

### 3.3. Odložená daňová pohľadávka

<b>Položka</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	<b>938 493</b>	-
<i>odpočítateľné</i>	938 493	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	<b>2 078 608</b>	-
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	2 078 608	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	193	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	-
Odložená daňová pohľadávka	<b>239 465</b>	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	239 465	-
<i>zúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	239 465	-
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

## 4. **Finančné účty**

### 4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<b>Položka</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	300	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 035	79 807
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>2 335</b>	<b>79 807</b>

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## 5. Časové rozlíšenie

<b>Položka</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 058	-
<i>Budúce poistné náklady</i>	4 058	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 496 000	-
Dobropis na COGS TP adjustment roku 2021	6 496 000	-
<b>Spolu</b>	<b>6 500 058</b>	<b>-</b>

## IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

#### 1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 22 532 000 eur bolo v celej výške upísané a splatené. Spoločnosť doteraz netvorila zákonný rezervný fond. Manažment spoločnosti navrhne použiť zisk za rok 2021 na tvorbu rezervného fondu v zmysle povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

#### 1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

<b>Položka</b>	<b>2020</b>
Účtovná strata	4 793
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2021</b>
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	4 793
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>4 793</b>

#### 1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom použiť čistý zisk na vyrovnanie účtovnej straty za rok 2020, tvorbu zákonného rezervného fondu a prevod zostatku zisku na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

### 2. Rezervy

#### 2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2021

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2021</b>	<b>Vklad časti podniku</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>-</b>	<b>44 050</b>	<b>1 926</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45 976</b>
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	44 050	1 926	-	-	45 976
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>4 600</b>	<b>1 432 424</b>	<b>2 849 935</b>	<b>299 601</b>	<b>-</b>	<b>3 987 358</b>
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:						
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	-	105 079	51 472	105 079	-	51 472
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:						
Rezerva na bonusy	-	73 872	74 929	-	-	148 801
Reštrukturalizácia	-	170 969	-	146 041	-	24 928
Rezerva na vratky tovaru	-	19 947	25 731	-	-	45 678
Kompenzácie odberateľom z precenenia liekov a zo zliav	-	1 018 676	802 302	-	-	1 820 978
Nevyfakturované dodávky služieb	4 600	43 881	1 895 501	48 481	-	1 895 501

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Dlhodobé rezervy predstavujú rezervu na odchodné do dôchodku. Spoločnosť nepredpokladá použitie dlhodobých rezerv v roku 2022.

31. december 2020

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2020</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>	-	<b>4 600</b>	-	-	<b>4 600</b>
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Nevyfakturované dodávky služieb</i>	-	4 600	-	-	4 600

### 3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	103	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>103</b>	-
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	6 949 326	-
Záväzky po lehote splatnosti	3 142	-
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>6 952 468</b>	-

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

<b>Položka</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 292	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	2 292	-
Čerpanie sociálneho fondu	2 189	-
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>103</b>	-

### 4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<b>Položka</b>	<b>Mena</b>	<b>Úrok p. a. v %</b>	<b>Dátum splatnosti</b>	<b>K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)</b>	<b>K 31. 12. 2021 (v eurách)</b>	<b>K 31. decembru 2020 (v príslušnej j mene)</b>
Dlhodobé pôžičky:	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky:						
Sanofi S.A., Francúzsko (Cash-pool)	EUR	1M EURIBOR + 0,15%	Mesačná splatnosť	1 727 010	1 727 010	-
<b>Spolu</b>				<b>1 727 010</b>	<b>1 727 010</b>	-

Prijatá pôžička má charakter cash-poolingu. Veriteľom je spriaznená osoba.

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 5. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splat- nosti</i>	<i>K 31. decembru 2021 (v prísluš- nej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2021 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2020 (v prísluš- nej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery:						
Krátkodobé bankové úvery:						
Kontokorektný úver Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky	EUR	1M EURIBOR + 0,55%	-	447 874	447 874	-
<b>Spolu</b>				<b>447 874</b>	<b>447 874</b>	<b>-</b>

## 6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## V. VÝNOSY

### 1. Výnosy z hospodárskej činnosti

#### 1.1. Tržby z predaja tovaru a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/ Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (EU)</i>		<i>Zahraničie (tretie krajiny)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Tovar	17 003 236	-	297 600	-	-	-	17 300 836	-
Služby	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>17 003 236</b>	<b>-</b>	<b>297 600</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 300 836</b>	<b>-</b>

## VI. NÁKLADY

### 1. Náklady z hospodárskej činnosti

#### 1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 870 765	4 600
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 500	-
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	10 500	-
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 860 265	4 600
Cestovné	18 406	-

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Reprezentačné	7 664	-
Distribúcia a skladovanie	140 878	-
Externá pracovná sila	23 308	-
Konzultačné služby	33 869	4 600
Odpadové hospodárstvo	66 872	-
Prenájom vozidiel	69 185	-
Prieskum trhu	42 644	-
Printové služby	79 186	-
Registrácia liekov a regulačné poplatky	550 157	-
Reklama, marketing a podujatia	3 368 851	-
Služby v skupine	413 635	-
Komunikačné služby	13 826	-
Ostatné služby	31 784	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	<b>10 932 828</b>	-
Náklady na obstaranie predaného tovaru	9 657 082	-
Spotreba materiálu a energie	128 500	-
Opravné položky k zásobám	658 354	-
Odpisy	488 892	-
Celková suma osobných nákladov:	<b>552 456</b>	-
<i>Mzdy</i>	362 244	-
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne a zdravotné poistenie</i>	184 445	-
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	5 767	-
Finančné náklady, z toho:	<b>13 971</b>	-
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 395	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	11 576	-
Nákladové úroky	7 376	-
Bankové poplatky	4 200	-
	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-

## VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	932 680			-		
<i>teoretická daň</i>		195 683	21 %	-	-	-
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	13 656	2 868	0 %	-	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	(10 347)	(2 173)	(0 %)	-	-	-
<b>Spolu</b>		<b>196 378</b>	<b>21 %</b>			
Splatná daň z príjmov		435 843	47 %		-	-
Odložená daň z príjmov		(239 465)	(26 %)		-	-
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>196 378</b>	<b>21 %</b>			

## VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

### 1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Odhadovaná čiastka odchodného je zaúčtovaná na účet dlhodobých rezerv.

## 2. Podsúvahové účty

<b>Položka</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	184 473	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť v roku 2021 na podsúvahových účtoch evidovala 27 motorových vozidiel, prenajímaných formou operatívneho leasingu. Obstarávacia cena týchto vozidiel je vo výške 621 614 eur. Ročné náklady na operatívny leasing predstavujú sumu 69 185 eur. Hodnota budúcich splátok predstavuje 184 473 eur.

Od roku 2022 má Spoločnosť v nájme kancelárske, skladové a parkovacie priestory v AUPARK Tower. Nájomné za prenajaté priestory predstavuje ročne 45 974 eur.

## IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

## X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

### 31. december 2021

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Druh obchodu</b>	<b>Pohľadávky</b>	<b>Závazky</b>	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>
Materská účtovná jednotka					
sanofi-aventis slovakia s.r.o.	Nákup služieb	-	308 124	252 325	-
Ostatné spriaznené osoby					
Opella Healthcare Czech s.r.o.	Nákup a predaj tovaru	297 600	616	128 836	297 600
Opella Healthcare International SAS	Nákup tovaru	6 496 000	3 192 078	8 080 983	-
Opella Healthcare International SAS	Nákup služieb	-	-	46 872	-
Opella Healthcare Group SAS	Nákup služieb	-	49 253	49 253	-
sanofi-aventis, s.r.o. (CZ)	Nákup služieb	-	163 335	163 335	-

### 31. december 2020

V predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

**Opella Healthcare Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2021</i>
Základné imanie	80 000	22 452 000	-	-	22 532 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-4 793	-4 793
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 793	736 302	-	4 793	736 302

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2020</i>
Základné imanie	-	-	-	80 000	80 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	80 000	-	-80 000	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-4 793	-	-	-4 793

**XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
Peniaze	211	300	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	2 035	79 807
Kontokorentný účet	221	-	-
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>2 335</b>	<b>79 807</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		<b>2 335</b>	<b>79 807</b>
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Opella Healthcare Slovakia s. r. o.  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
 Zostavenej k 31. decembru 2021  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>932 680</b>	<b>(4 793)</b>
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>(3 250 808)</b>	<b>4 600</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	488 892	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	2 552 260	4 600
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	196 728	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(6 496 000)	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	7 376	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(64)	-
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>77 593</b>	<b>-</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	9 290	-
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(7 341 653)	-
	Zmena stavu zásob (-/+)	7 409 956	-
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>(2 240 535)</b>	<b>(193)</b>
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(7 376)	-
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>(2 247 911)</b>	<b>(193)</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(4 445)	-
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(4 445)</b>	<b>-</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>-</b>	<b>80 000</b>
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	80 000
C.2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>2 174 884</b>	<b>-</b>
	Príjmy z úverov (+)	447 874	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 727 010	-
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>2 174 884</b>	<b>80 000</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>(77 472)</b>	<b>79 807</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	79 807	-
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 335	79 807
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)</b>	<b>2 335</b>	<b>79 807</b>