

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Amgen Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 20. októbra 2010. Dňa 16. novembra 2010 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 116350/B. Spoločnosť do 28. februára 2021 sídlila na adrese Einsteinova 23, 851 01 Bratislava a momentálne sídli na Bottovej ulici 7939/2A, 811 09 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 45921610.

V roku 2021 došlo v Obchodnom registri k zmene štatutárnych orgánov a taktiež k zmene sídla spoločnosti.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti
4. veľkodistribúcia liekov

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 53                    | 49                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 53                    | 53                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov za predchádzajúce účtovné obdobie

| Spoločník, akcionár           | Výška podielu na základnom imaní |      | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-------------------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                               | absolútne                        | v %  |                                   |                                                    |
| AMGEN WORLDWIDW HOLDINGS B.V. | 4 250 EUR                        | 85%  | 99%                               | -                                                  |
| AMGEN INTERNATIONAL LLC       | 750 EUR                          | 15%  | 1%                                | -                                                  |
| Spolu                         | 5 000 EUR                        | 100% | 100%                              | 0%                                                 |

Spoločnosť je súčasťou konsolidačného celku materskej skupiny Amgen Worlwide Holding B.V. Materskou spoločnosťou spoločnosti je AMGEN ROCKVILLE, INC. a materskou spoločnosťou celej skupiny je AMGEN INC. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť AMGEN INC. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, One Amgen Center Drive Thousand Oaks, CA 91320-1799, United States.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

**Štatutárny orgán (Konatelia)**  
Adam Stewart Elinoff (od 31.3.2021)  
Tomáš Pastorek (od 19.4.2021)

**Prokúra**  
Eva Solovičová (od 30.09.2018)

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

**Štatutárny orgán (Konatelia)**  
Justin Gary Claeys (od 22.02.2018 do 10.03.2020)  
Sorin Popescu (od 17.09.2018 do 31.05.2021)

**Prokúra**  
Eva Solovičová (od 30.09.2018)

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 4. mája 2022.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 sú nasledovné:

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|                                   | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér                           | 3                             | 33,33                 | lineárna           |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                         | 100                   | jednorázový odpis  |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje taktiež reálnou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Stavby                         | 40                            | 2,5                       | lineárna           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6                        | 16,67 až 25               | lineárna           |
| Dopravné prostriedky           | -                             | -                         | -                  |
| Nábytok                        | 6                             | 16,67                     | lineárna           |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | rôzna                         | 100                       | jednorázový odpis  |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**c) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené pevnou skladovou cenou. Prípadné rozdiely medzi touto cenou a skutočnou obstarávacou cenou sú zachytené pomocou oceňovacích rozdielov. Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a ceninách pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**h) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži 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.

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**j) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond v zákonnej výške 10 % základného imania.

**k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov a refakturácie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb spriazneným spoločnostiam.

**m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**n) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**o) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 3 075   |                  |          |             |                 |                             | 3 075 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             | 8 500           |                             | 8 500 |
| Úbytky                             |                             | 3 075   |                  |          |             |                 |                             | 3 075 |
| Presuny                            |                             | 8 500   |                  |          |             | -8 500          |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 8 500   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 8 500 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 3 075   |                  |          |             |                 |                             | 3 075 |
| Prírastky                          |                             | 2 833   |                  |          |             |                 |                             | 2 833 |
| Úbytky                             |                             | 3 075   |                  |          |             |                 |                             | 3 075 |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 2 833   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 833 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 5 667   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 5 667 |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                    |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 6 006   |                    |          |             |                 |                             | 6 006 |
| Prírastky                          |                                              |         |                    |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                                              | 2 931   |                    |          |             |                 |                             | 2 931 |
| Presuny                            |                                              |         |                    |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 3 075   | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 075 |
| Oprávky                            |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 6 006   |                    |          |             |                 |                             | 6 006 |
| Prírastky                          |                                              |         |                    |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                                              | 2 931   |                    |          |             |                 |                             | 2 931 |
| Presuny                            |                                              |         |                    |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 3 075   | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 075 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                    |          |             |                 |                             | 0     |
| Prírastky                          |                                              |         |                    |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                                              |         |                    |          |             |                 |                             | 0     |
| Presuny                            |                                              |         |                    |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 93 011                                            |                                       |                                 |             | 328 399         |                             | 421 410 |
| Prírastky                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 225 855         |                             | 225 855 |
| Úbytky                             |                       |        | 64 394                                            |                                       |                                 |             | 8 500           |                             | 72 894  |
| Presuny                            |                       |        | 545 754                                           |                                       |                                 |             | -545 754        |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 574 371                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 574 371 |
| Oprávky                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 68 961                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 68 961  |
| Prírastky                          |                       |        | 111 466                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 111 466 |
| Úbytky                             |                       |        | 64 394                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 64 394  |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 116 033                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 116 033 |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 24 050                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 328 399         | 0                           | 352 449 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 458 338                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 458 338 |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 134 042                                           |                                       |                                 |             | 14 228          |                             | 148 270 |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             | 328 399         |                             | 328 399 |
| Úbytky                             |                                              |        | 55 259                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 55 259  |
| Presuny                            |                                              |        | 14 228                                            |                                       |                                 |             | -14 228         |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 93 011                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 328 399         | 0                           | 421 410 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 100 451                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 100 451 |
| Prírastky                          |                                              |        | 23 769                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 23 769  |
| Úbytky                             |                                              |        | 55 259                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 55 259  |
| Presuny                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 68 961                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 68 961  |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0      | 33 591                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 14 228          | 0                           | 47 819  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 24 050                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 328 399         | 0                           | 352 449 |

## 5. ZÁSoby

Opravné položky k zásobám nie sú tvorené vzhľadom k tomu, že podľa uzavretej zmluvy nesie všetky riziká spojené so zásobami spoločnosť Amgen Europe GmbH.

## 6. POHLÁDÁVKY

Opravné položky k pohľadávkam nie sú tvorené vzhľadom k tomu, že podľa uzavretej zmluvy nesie všetky riziká spojené s pohľadávkami spoločnosť Amgen Europe GmbH.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      | 0                 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                 |
| Iné pohľadávky (odložená daň)                    | 187 419             | 0                    | 187 419           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>187 419</b>      | <b>0</b>             | <b>187 419</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 7 430 096           | 134 491              | 7 564 587         |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 1 921 851           | 0                    | 1 921 851         |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 2 944 553           | 0                    | 2 944 553         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                 |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                     |                      | 0                 |
| Iné pohľadávky                                   | 8 287               |                      | 8 287             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>12 304 787</b>   | <b>134 491</b>       | <b>12 439 278</b> |

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   |                       |                                              |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                     |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 5 643                                        |
| Prístup k aplikácii                         |                       | 5 643                                        |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 19 526                | 19 700                                       |
| Prístup k aplikácii                         | 10 241                | 12 106                                       |
| Podnikové životné poistenie                 | 9 285                 | 7 594                                        |

**9. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 1 084 965                                    |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1 084 965                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| Spolu                                           | 1 084 965                                    |

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                          | 0                                  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                  |                                    |         |          |          |                                 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                  |                                    |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                        | 835 189                            | 969 400 | -807 714 | -27 475  | 969 400                         |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                | 150 036                            | 155 154 | -150 036 | 0        | 155 154                         |
| nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia | 150 036                            | 155 154 | -150 036 | 0        | 155 154                         |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                | 685 153                            | 814 246 | -657 678 | -27 475  | 814 246                         |
| Zľavy a rabaty                                     | 241 191                            | 363 375 | -229 261 | -11 930  | 363 375                         |
| Bonusy a odstupné                                  | 407 725                            | 430 960 | -395 880 | -11 845  | 430 960                         |
| Klinické štúdie                                    | 18 850                             | 0       | -18 850  | 0        | 0                               |
| Prevádzkové náklady                                | 17 387                             | 19 911  | -13 687  | -3 700   | 19 911                          |

| Názov položky                                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                            | 0                                            | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                    |                                              |         |          |          |                                 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                    |                                              |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                          | 1 002 731                                    | 835 189 | -936 769 | -65 962  | 835 189                         |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                  | 159 748                                      | 150 036 | -159 748 | 0        | 150 036                         |
| nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poisťovania | 159 748                                      | 150 036 | -159 748 | 0        | 150 036                         |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                  | 842 983                                      | 685 153 | -777 021 | -65 962  | 685 153                         |
| Zľavy a rabaty                                       | 393 958                                      | 241 191 | -335 743 | -58 215  | 241 191                         |
| Bonusy a odstupné                                    | 394 698                                      | 407 725 | -387 478 | -7 220   | 407 725                         |
| Klinické štúdie                                      | 11 327                                       | 18 850  | -11 327  | 0        | 18 850                          |
| Prevádzkové náklady                                  | 43 000                                       | 17 387  | -42 473  | -527     | 17 387                          |

Rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, výkony v rámci klinických štúdií, rabaty a skontá a ostatné prevádzkové náklady. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2022.

#### 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu                                          | 64 660                | 76 242                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 64 660                | 76 242                                       |
| Krátkodobé záväzky spolu                                        | 16 198 380            | 17 364 393                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 16 198 380            | 17 364 393                                   |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0                                            |

Záväzky nie sú kryté záložným právom a nie je založený žiadny majetok Spoločnosti.

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky prevažne tvoria záväzky z obchodného styku voči spriazneným osobám.

**12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -23 389               | 4 086                                        |
| odpočítateľné                                                                  | 111 466               | 17 784                                       |
| zdaniteľné                                                                     | -134 854              | -13 698                                      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -869 082              | -869 409                                     |
| odpočítateľné                                                                  | -869 082              | -869 409                                     |
| zdaniteľné                                                                     | 0                     | 0                                            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0                     | 0                                            |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0                     | 0                                            |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                   | 21                    | 21                                           |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 187 419               | 181 718                                      |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    | -5 701                | 13 958                                       |
| Zaučtovaná ako náklad                                                          | -5 701                | 13 958                                       |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 | 0                     | 0                                            |
| Odložený daňový záväzok                                                        | 0                     | 0                                            |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              | 0                     | 0                                            |
| Zaučtovaná ako náklad                                                          | 0                     | 0                                            |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 | 0                     | 0                                            |
| Iné                                                                            | 0                     | 0                                            |

**13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 76 242                | 81 915                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 26 484                | 25 089                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 26 484                | 25 089                                       |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | -38 066               | -30 762                                      |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 64 660                | 76 242                                       |

**14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlišenia na strane pasív

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 38 899                | 4 877                                        |
| Zľava z nájomného                           | 38 899                | 4 877                                        |

**15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) motorové vozidlá od spoločnosti Arval Slovakia s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú, prevažne na 48 mesiacov. Spoločnosť má aktuálne celkovo v prenájme 39 vozidiel. Za rok 2021 predstavoval náklad z operatívneho leasingu vozidiel 337 864 EUR.

Spoločnosť má v nájme od 20. januára 2021 nové administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 5 rokov do r. 2026.

Na zabezpečenie plnenia záväzkov má Spoločnosť vystavenú bankovú záruku voči prenajímateľovi kancelárskych priestorov vo výške 40 766.96 EUR.

**16. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

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    | Typ výrobkov, tovarov, služieb (Lieky) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (Manažérske služby) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (Iné) |                                              |
|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                  | Bežné účtovné obdobie                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko        | 43 637 179                             | 34 257 092                                   |                                                    |                                              |                                      |                                              |
| USA, Švajčiarsko |                                        |                                              | 804 293                                            | 732 839                                      | 7 477 994                            | 6 842 418                                    |
| <b>Spolu</b>     | <b>43 637 179</b>                      | <b>34 257 092</b>                            | <b>804 293</b>                                     | <b>732 839</b>                               | <b>7 477 994</b>                     | <b>6 842 418</b>                             |

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 254                   | 998                                          |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku         | 254                   | 998                                          |
| Finančné výnosy, z toho:                                          | 10 419                | 426                                          |
| Kurzové zisky, z toho:                                            |                       | 34                                           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    |                       |                                              |
| Ostatné výnosové úroky                                            | 10 419                |                                              |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:              | 0                     | 392                                          |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                               |                       | 392                                          |

## Informácie o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výroby                 |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 8 282 287             | 7 575 257                                    |
| Tržby za tovar                          | 43 637 179            | 34 257 092                                   |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| Čistý obrat celkom                      | 51 919 466            | 41 832 349                                   |

**Náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 858 779</b>      | <b>1 834 312</b>                             |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>10 794</i>         | <i>10 794</i>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 10 794                | 10 794                                       |
| iné uisťovacie auditorské služby                                          | 0                     | 0                                            |
| súvisiace auditorské služby                                               | 0                     | 0                                            |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                     | 0                                            |
| ostatné neauditorské služby                                               | 0                     | 0                                            |
| <i>ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>1 847 985</i>      | <i>1 823 518</i>                             |
| Prieskum trhu                                                             | 152 700               | 208 014                                      |
| Reklamné služby                                                           | 200 435               | 167 529                                      |
| Nájom áut + ostatné náklady s nimi spojené                                | 337 864               | 318 341                                      |
| Náklady na kongresy                                                       | 362 794               | 304 391                                      |
| Náklady na klinické štúdie                                                | 65 551                | 104 543                                      |
| Školenia                                                                  | 30 377                | 31 553                                       |
| Účtovné, mzdové a daňové poradenstvo                                      | 22 013                | 35 796                                       |
| Právne služby                                                             | 41 227                | 70 631                                       |
| Telekomunikačné poplatky                                                  | 50 856                | 43 973                                       |
| Poštovné, kuriér                                                          | 10 297                | 6 391                                        |
| Preprava a skladovanie                                                    | 348 747               | 236 602                                      |
| Cestovné náklady                                                          | 24 543                | 45 600                                       |
| Prenájom priestorov                                                       | 127 644               | 93 801                                       |
| Nábor pracovnej sily                                                      | 797                   | 44 737                                       |
| Nedaňové náklady                                                          | 35 361                | 35 298                                       |
| Ostatné                                                                   | 36 779                | 76 318                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>46 681</b>         | <b>55 804</b>                                |
| Manká a škody                                                             | 0                     | 0                                            |
| Pokuty a penále - zmluvné a ostatné                                       | 1 060                 | 256                                          |

|                                                                 |               |           |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|-----------|
| Dary                                                            | 0             | 14 964    |
| Poistenie                                                       | 0             | 648       |
| Členské poplatky                                                | 45 600        | 37 930    |
| Iné                                                             | 21            | 2 006     |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>11 069</b> | <b>17</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                  | <i>7</i>      | <i>17</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0             | 0         |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | <i>11 062</i> | <i>0</i>  |
| Nákladové úroky                                                 | 10 419        | 0         |
| Bankové poplatky                                                | 643           | 0         |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                              | <b>0</b>      | <b>0</b>  |

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 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 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                                            |

## Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------|---------|----------------------------------------------|----------|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň      | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 1 755 374             | x        | x       | 1 397 294                                    | x        | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 368 629  | 21,00   | x                                            | 293 432  | 21,00   |
| Daňovo neuznané náklady                        | 959 094               | 201 410  | 11,47   | 933 305                                      | 195 994  | 14,03   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -867 221              | -182 116 | -10,37  | -909 784                                     | -191 055 | -13,67  |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |          |         |                                              |          |         |
| Umorenie daňovej straty                        |                       |          |         |                                              |          |         |
| Zmena sadzby dane                              |                       |          |         |                                              |          |         |
| Iné                                            |                       |          |         |                                              |          |         |
| Spolu                                          | 1 847 247             | 387 922  | 22,10   | 1 420 816                                    | 298 371  | 21,36   |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 387 922  | 22,10   | x                                            | 298 371  | 21,36   |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | -5 701   | -0,32   | x                                            | 13 958   | 1,00    |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 382 221  | 21,78   | x                                            | 312 329  | 22,36   |

## 17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

| Charakteristika transakcie        | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nákup zásob                       | 44 011 672                   | 38 317 442                                   |
| Refaktúrácia škôd na zásobach     | 45 421                       | 187 744                                      |
| Refaktúrácia zliav                | 3 883 315                    | 1 764 819                                    |
| Refaktúrácia ostatných nákladov   | 101 953                      | 82 901                                       |
| Predaj služieb                    | 8 282 287                    | 7 575 257                                    |
| Závazky z obchodného styku        | 15 318 553                   | 16 158 710                                   |
| Pohľadávky z obchodného styku     | 1 921 851                    | 990 807                                      |
| Poskytnuté pôžičky - cash pooling | 2 944 553                    | 4 773 098                                    |
| Prijaté pôžičky - kreditné karty  | 339                          | 310                                          |

## 18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |        |            |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|------------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 5 000                              | 0         | 0      | 0          | 5 000                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |           |        |            | 0                               |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |        |            | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |        |            | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |        |            | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |           |        |            | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                    |           |        |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |           |        |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |           |        |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |        |            | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 500                                | 0         | 0      | 0          | 500                             |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |           |        |            | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                    |           |        |            | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 3 245 780                          | 0         | 0      | 1 084 965  | 4 330 745                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  |                                    |           |        |            | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 1 084 965                          | 1 373 153 | 0      | -1 084 965 | 1 373 153                       |
| Vyplatené dividendy                                               |                                    |           |        |            | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |        |            | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |                                    |           |        |            | 0                               |

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 5 000                                        | 0         | 0      | 0        | 5 000                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |           |        |          | 0                               |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |        |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |        |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |        |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |        |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                              |           |        |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |           |        |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                              |           |        |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |        |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 500                                          | 0         | 0      | 0        | 500                             |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |           |        |          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                              |           |        |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 2 543 337                                    | 0         | 0      | 702 443  | 3 245 780                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  |                                              |           |        |          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 702 443                                      | 1 084 965 | 0      | -702 443 | 1 084 965                       |
| Vyplatené dividendy                                               |                                              |           |        |          | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |           |        |          | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |                                              |           |        |          | 0                               |

Štatutárny orgán ku dňu zostavenia výročnej správy navrhuje presun výsledku hospodárenia - zisku za rok 2021 vo výške 1 373 153 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

## 19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) **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,
- b) **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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

## 20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu tržových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti. Žiadne iné významné udalosti neboli identifikované.

# Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2021

(v EUR)

## Prehľad peňažných tokov

|                                                                        | 2021<br>EUR       | 2020<br>EUR      |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>  | <b>1 755 374</b>  | <b>1 397 294</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                           |                   |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 114 299           | 20 016           |
| Odpis zásob                                                            | 0                 | 0                |
| Odpis pohľadávky                                                       | 21                | 6                |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 0                 | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k pohládkam                               | 0                 | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 0                 | 0                |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 134 211           | -167 542         |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 0                 | 0                |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -254              | 2 755            |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | 0                 | 0                |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                 | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>2 003 651</b>  | <b>1 252 529</b> |
| <b>Zmena pracovného kapitálu:</b>                                      |                   |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -2 036 605        | -897 322         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -38 495           | -3 872 606       |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | -1 219 227        | 4 297 864        |
| Iné                                                                    | 0                 | 0                |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>-1 290 676</b> | <b>780 465</b>   |
|                                                                        | 2021<br>EUR       | 2020<br>EUR      |

## Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

|                                                     |                   |                |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Prevádzkové peňažné toky                            | -1 290 676        | 780 465        |
| Zaplatené úroky                                     | -10 419           | 0              |
| Prijaté úroky                                       | 10 419            | 0              |
| Zaplatená daň z príjmov                             | -312 297          | -193 534       |
| Vyplatené dividendy                                 | 0                 | 0              |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                      | 0                 | 0              |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0                 | 0              |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>-1 602 973</b> | <b>586 931</b> |

## Peňažné toky z investičnej činnosti

|                                                  |                  |                 |
|--------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Nákup dlhodobého majetku                         | -225 855         | -328 399        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku              | 254              | 998             |
| Obstaranie fin investícií                        | 0                | 0               |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                      | 1 828 545        | -257 720        |
| Prijaté dividendy                                | 0                | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b> | <b>1 602 944</b> | <b>-585 121</b> |

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

|                                                                      |           |               |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|
| Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0         | 0             |
| Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                           | 0         | 0             |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine         | 29        | -2 218        |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                          | 0         | 0             |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                       | <b>29</b> | <b>-2 218</b> |

|                                                         |   |   |
|---------------------------------------------------------|---|---|
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
|---------------------------------------------------------|---|---|

|                                                                           |          |             |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>0</b> | <b>-408</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|

|                                                            |     |     |
|------------------------------------------------------------|-----|-----|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | -43 | 365 |
|------------------------------------------------------------|-----|-----|

|                                                                |            |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b> | <b>-43</b> | <b>-43</b> |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|