

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Novo Nordisk Slovakia s.r.o.
ROSUM, Bajkalská 19B
821 01 Bratislava

Spoločnosť Novo Nordisk Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. januára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. marca 2007 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 45086/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- manažérska činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- administratívne služby
- reklamná a propagačná činnosť
- marketing, prieskum trhu a verejnej mienky
- výskum a vývoj v oblasti technických a prírodných vied
- veľkodistribúcia humánných liekov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. apríla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Novo Nordisk Region Europe A/S, Novo Allé 1, Bagsvaerd, DK-2880, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Novo Nordisk. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Novo Nordisk Region Europe A/S, Novo Allé, Bagsvaerd, DK-2880. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	60	51
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. apríla 2021 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Andrzej Pawel Popkowski Zsolt Józsa Tomas Haagen	Andrzej Pawel Popkowski Zsolt Józsa Tomas Haagen
Splnomocnení zástupcovia Spoločnosti:		M.D. Aleksandar Ciric MBA

	Zmeny po 31.12.2023	Dátum účinnosti
Prokurista	Tomáš Marek	23.3.2024
Generálny riaditeľ	Edward Stephen Profit	25.3.2024

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
NOVO NORDISK Region Europa A/S	265 552	100	100	100
Spolu	265 552	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-6	rovnomerná	16,67-25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	rovnomerná	100

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdové bonusy zamestnancov, nevyčerpané dovolenky a rôzne prevádzkové náklady.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcej základni dane.

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovarov a služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skont, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovarov, poskytovania marketingových a administratívnych služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2023	-	91 688	118 832	7 292	-	-	217 812
Prírastky	-	-	10 350	-	-	-	10 350
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2023	-	91 688	129 182	7 292	-	-	228 162
Oprávky							
Stav k 1.1.2023	-	71 668	36 457	-	-	-	108 125
Prírastky	-	12 646	22 997	-	-	-	35 643
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2023	-	84 314	59 454	-	-	-	143 768
Opravné položky							
Stav k 1.1.2023	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2023	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2023	-	20 020	82 375	7 292	-	-	109 687
Stav k 31.12.2023	-	7 374	69 728	7 292	-	-	84 394

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2022	-	91 688	53 340	7 292	-	-	152 320
Prírastky	-	-	65 492	-	-	-	65 492
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	-	91 688	118 832	7 292	-	-	217 812
Oprávky							
Stav k 1.1.2022	-	59 021	23 716	-	-	-	82 737
Prírastky	-	12 647	12 741	-	-	-	25 388
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	-	71 668	36 457	-	-	-	108 125
Opravné položky							
Stav k 1.1.2022	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2022	-	32 667	29 624	7 292	-	-	69 583
Stav k 31.12.2022	-	20 020	82 375	7 292	-	-	109 687

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom: žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (2022: žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 621 000 EUR (2022: 622 000 EUR).

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	513 920	-	513 920
Ostatné dlhodobé pohľadávky	513 920	-	513 920
Dlhodobé pohľadávky spolu	513 920	-	513 920
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 353 472	-	5 353 472
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 401 990	-	3 401 990
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 951 482	-	1 951 482
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 326 054	-	2 326 054
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 303 405	-	2 303 405
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	22 649	-	22 649
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 679 526	-	7 679 526

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	324 721	-	324 721
Ostatné dlhodobé pohľadávky	324 721	-	324 721
Dlhodobé pohľadávky spolu	324 721	-	324 721
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 038 731	-	5 038 731
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 889 404	-	2 889 404
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 149 327	-	2 149 327
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 575 132	-	1 575 132
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 562 640	-	1 562 640
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	12 492	-	12 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 613 863	-	6 613 863

3. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 557	28 634
Prenájom bytu a služby s tým spojené	-	-
Letenky	-	-
Poistenie (majetku, zodpovednosti za škodu, cestovné)	4 208	5 074
Odborná literatúra	-	-
Registračné poplatky	-	-
Predplatné	771	541
Leasing	-	-
Ostatné	23 578	23 019
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	90 156	90 212
Servisné poplatky	-	-
Spolu	118 713	118 846

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 868	24 662
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 868	24 662
Čerpanie sociálneho fondu	10 057	24 662
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 811	-

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	-	8 811	-	8 811
Záväzky zo sociálneho fondu	-	-	8 811	-	8 811
Dlhodobé záväzky spolu	-	-	8 811	-	8 811
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	3 740 459	-	3 740 459
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	3 496 698	-	3 496 698
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	243 761	-	243 761
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	487 767	-	487 767
Záväzky voči zamestnancom	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	-	-	-	-	-
Daňové záväzky a dotácie	-	-	482 360	-	482 360
Ostatné záväzky	-	-	5 407	-	5 407
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	4 228 226	-	4 228 226

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	-	-	-
Dlhodobé závazky spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	-	-	4 233 693	(340 543)	3 893 150
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	4 118 228	(340 856)	3 777 372
Ostatné závazky z obchodného styku	-	-	115 465	313	115 778
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	-	-	481 049	-	481 049
Závazky voči zamestnancom	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	-	-	-
Daňové závazky a dotácie	-	-	475 500	-	475 500
Ostatné závazky	-	-	5 549	-	5 549
Krátkodobé závazky spolu	-	-	4 714 742	(340 543)	4 374 199

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 583 750	3 920 117	2 985 071	-	2 518 796
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	84 005	134 198	84 005	-	134 198
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	84 005	134 198	84 005	-	134 198
Iné nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 499 745	3 785 919	2 901 066	-	2 384 598
Bonusy	469 676	1 984 837	1 384 808	-	1 069 705
Nevyfakturované dodávky	1 030 069	1 801 082	1 516 258	-	1 314 893
Rezervy spolu	1 583 750	3 920 117	2 985 071	-	2 518 796

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 541 287	4 320 889	4 278 425	-	1 583 750
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	75 873	162 064	153 932	-	84 005
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	75 873	162 064	153 932	-	84 005
Iné nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 465 414	4 158 826	4 124 494	-	1 499 745
Bonusy	515 999	1 536 353	1 582 676	-	469 676
Nevyfakturované dodávky	949 415	2 622 473	2 541 819	-	1 030 069
Rezervy spolu	1 541 287	4 320 889	4 278 425	-	1 583 750

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	46 599 593	40 521 696
Tržby z predaja služieb	5 909 226	4 438 116
Tržby za tovar	40 680 591	36 082 996
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 776	584
Čistý obrat celkom	46 589 817	40 521 112

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja tovarov a služieb podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	2023	2022
Dánsko	5 617 186	4 053 973
Švajčiarsko	248 820	384 143
Slovensko	40 680 591	36 082 996
Rakúsko	43 220	-
Spolu	46 589 817	40 521 112

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 776	584
Ostatné	9 776	584
Finančné výnosy, z toho:	111 627	7 708
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	5 665	3 092
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	105 962	4 616
Výnosové úroky	105 962	4 616

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 176 792	7 612 137
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 753	14 970
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 753	14 970
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8 164 039	7 597 167
Leasing	381 807	307 491
Nájomné	150 324	133 975
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	152 507	212 850
Náklady na inzerciu, reklamu	538 769	727 786
Náklady na IT	102 093	22 656
Náklady na telekomunikačné služby	34 349	26 396
Personálny leasing	567 269	394 858
Služby zmluvných lekárov	180 867	283 521
Cestovné	224 687	340 075
Reprezentačné	603 741	689 157
Klinické štúdie	3 737 753	2 671 695
Školenia	78 507	19 123
Spracovanie dát	116 686	187 158
Náklady na kongresy	387 041	816 208
Náklady na opravy a údržbu	14 446	13 645
Členské poplatky	25 400	110 962
Ostatné	867 794	639 611
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	125 436	144 620
Dary	88 000	87 616
Pokuty a penále	712	909
Náklady na zamestnancov z iných pobočiek v rámci skupiny	7 265	6 554
Ostatné	29 459	49 541
Finančné náklady, z toho:	5 497	6 403
<i>Nákladové úroky</i>	1 582	3 045
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 766	3 032
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	149	326
Ostatné	149	326

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	5 652 444	4 501 764
Mzdy	3 909 691	3 213 703
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	(10 102)
Náklady na sociálne poistenie	1 481 097	1 084 109
Sociálne náklady	261 656	214 054

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	57 151	-	10 173	67 324
Zásoby	-	-	-	-
Pohľadávky	-	-	-	-
Rezervy	1 467 777	-	855 705	2 323 482
Daňové straty	-	-	-	-
Nevyužitá daňové odpočty	-	-	-	-
Ostatné	21 363	-	35 071	56 434
Celkom	1 546 290	-	900 948	2 447 240
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	-	-	21%
Zmena sadzby dane	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	324 721	-	189 199	513 920
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	324 721	-	189 199	513 920
Odložený daňový záväzok	-	-	-	-

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	46 490	-	10 660	57 150
Zásoby	-	-	-	-
Pohľadávky	-	-	-	-
Rezervy	1 432 414	-	35 363	1 467 777
Daňové straty	-	-	-	-
Nevyužitá daňové odpočty	-	-	-	-
Ostatné	40 492	-	(19 129)	21 363
Celkom	1 519 396	-	26 894	1 546 290
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	-	-	21%
Zmena sadzby dane	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	319 073	-	5 648	324 721
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	319 073	-	5 648	324 721
Odložený daňový záväzok	-	-	-	-

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

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 647 917			1 359 925		
<i>teoretická daň</i>		346 063	21%		285 584	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	810 964	170 302	10%	1 017 704	213 718	16%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 458 881	516 365	31%	2 377 629	499 302	37%
Splatná daň z príjmov		705 564	43%		504 950	37%
Odložená daň z príjmov		(189 199)	(11%)		(5 648)	-
Celková daň z príjmov		516 365	31%		499 302	37%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) vozidlá v obstarávacej cene 856 004 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na 3 alebo 4 roky.

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory v budove, ktorej vlastníkom je spoločnosť ROSUM s.r.o. Bratislava. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú (do 10. júla 2024).

Podmienené záväzky

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

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 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

Spoločnosť Novo Nordisk Slovakia s.r.o. neeviduje žiadne iné udalosti, po 31. decembri 2023, ktoré by mali významný dopad na účtovnú závierku.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI, ŠTATUTÁRNymi, DOZORNÝMI A INÝMI ORGÁNMI

Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku k 31.12.2023	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
NOVO NORDISK A/S	nákup tovaru	28 376 0267	3 407 167			
NOVO NORDISK A/S	nákup služieb	249 165	77 431			
NOVO NORDISK A/S	predaj služieb	4 989 607	1 281 943			
NOVO NORDISK HEALTH CARE AG	nákup tovaru	248 820				
NOVO NORDISK HEALTH CARE AG	predaj služieb	2 265 811	1 982 134			
Novo Nordisk Service Centre (India)	nákup služieb	50 000,21	12 347			
NNIT A/S	predaj služieb	10 350				
NOVO NORDISK PHARMA GMBH	predaj služieb	43 220	43 220			

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Spoločnosť Novo Nordisk Slovakia s.r.o. neevviduje žiadne informácie o príjmoch a výhodách členov jednotlivých orgánov.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	265 552	-	-	-	265 552
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	82 340	-	-	-	82 340
Nerozdelený zisk minulých rokov	653	-	700 000	860 623	161 276
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	860 623	1 131 552	-	(860 623)	1 131 552
Vlastné imanie spolu	1 209 168	1 131 552	700 000	-	1 640 720

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	265 552	-	-	-	265 552
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	82 340	-	-	-	82 340
Nerozdelený zisk minulých rokov	45 790	-	485 001	439 864	653
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	439 864	860 623	-	(439 864)	860 623
Vlastné imanie spolu	833 546	860 623	485 001	-	1 209 168

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk z roka 2022 vo výške 860 623 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov a časť nerozdeleného zisku z predchádzajúcich období vo výške 700 000 EUR bola v roku 2023 vyplatená.

Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť Novo Nordisk Slovakia s.r.o. posúdila dopad pandémie COVID-19 na prevádzku a finančné výsledky spoločnosti a nepovažuje ho za významný.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať revíziu určitých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobý dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky, a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 647 917	1 359 925
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	866 442	(34 956)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	35 643	25 388
	Zmena stavu rezerv (+/-)	935 046	42 463
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	133	(102 807)
	Uroky účtované do nákladov (+)	1 582	-
	Uroky účtované do výnosov (-)	(105 962)	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 222 525)	(159 129)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 065 663)	5 447 743
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(156 862)	(5 606 872)
	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.)	1 291 835	1 165 840
	Prijaté úroky (+)	105 962	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 582)	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(685 864)	(615 346)
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	710 350	550 494
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(10 350)	(65 493)
	Výdavky na dlhodobé pozisky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(0)	-
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(10 350)	(65 493)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(700 000)	(485 000)
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	(700 000)	(485 000)
D.	Cisté zvýšenie alebo cisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(0)	1
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-	-
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Kurzové rozdiely vycislené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	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)	-	-