

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 45086/B).

S účinnosťou od 03. mája 2017 spoločnosť Novo Nordisk Slovakia s.r.o. zmenila sídlo. Predchádzajúce sídlo Spoločnosti bolo : Žilinská 7-9, 811 05 Bratislava.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- administratívne služby
- reklamná a propagačná činnosť
- marketing, prieskum trhu a verejnej mienky

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 16. novembra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	29	24
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. novembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ole Flavig Ramsby Drago Vuina Anne Mette Wiis Vogelsang	Ole Flavig Ramsby Drago Vuina (od 20.10.2016) Anne Mette Wiis Vogelsang Jerzy Gruhn (do 20.12.2016)
Splnomocnení zástupcovia Spoločnosti :	M.D. Aleksandar Ciric MBA	M.D. Aleksandar Ciric MBA

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

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 budúcemu základu dane.

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

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 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 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2017	0	15 616	35 047	7 292	0	0	57 955
Prírastky	0	0	0	0	110 820	0	110 820
Úbytky	0	15 616	6 014	0	0	0	21 630
Presuny	0	91 688	19 132	0	-110 820	0	0
Stav k 31.12.2017	0	91 688	48 165	7 292	0	0	147 145
Oprávky							
Stav k 1.1.2017	0	6 840	25 669	0	0	0	32 509
Prírastky	0	8 432	9 054	0	0	0	17 486
Úbytky	0	6 840	5 798	0	0	0	12 638
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	8 432	28 925	0	0	0	37 357
Opravné položky							
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2017	0	8 776	9 378	7 292	0	0	25 446
Stav k 31.12.2017	0	83 256	19 240	7 292	0	0	109 788

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 1.1.2016	0	15 616	35 047	7 292	0	0	57 955
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	15 616	35 047	7 292	0	0	57 955
Oprávky							
Stav k 1.1.2016	0	6 449	20 484	0	0	0	26 933
Prírastky	0	391	5 185	0	0	0	5 576
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	6 840	25 669	0	0	0	32 509
Opravné položky							
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2016	0	9 167	14 563	7 292	0	0	31 022
Stav k 31.12.2016	0	8 776	9 378	7 292	0	0	25 446

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom: žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (2016: 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 / 4 626 450 DKK (2016: 66 388 EUR).

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	86 877	0	86 877
Ostatné dlhodobé pohľadávky	86 877	0	86 877
Dlhodobé pohľadávky spolu	86 877	0	86 877
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 117 178	0	1 117 178
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 12 031	0	1 112 031
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 147	0	5 147
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	106 949	0	106 949
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	103 520	0	103 520
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 429	0	3 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 224 127	0	1 224 127

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	112 803	0	112 803
Ostatné dlhodobé pohľadávky	112 803	0	112 803
Dlhodobé pohľadávky spolu	112 803	0	112 803
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	821 363	286 291	1 107 654
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	790 008	285 665	1 075 673
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	31 355	626	31 981
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	111 409	0	111 409
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	107 980	0	107 980
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 429	0	3 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	932 772	286 291	1 219 063

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 718	6 084
Prenájom bytu a služby s tým spojené	0	2 867
Letenky	236	535
Poistenie (majetku, zodpovednosti za škodu, cestovné)	3 771	2 274
Odborná literatúra	675	312
Registračné poplatky	36	94
Promočné materiály	0	0
Leasing	0	0
Ostatné	0	2
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	28 086
Servisné poplatky	0	28 086
Spolu	4 718	34 170

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	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 501	8 388
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 501	8 388
Čerpanie sociálneho fondu	9 501	8 388
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky v lehote splatnosti	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	140 660	5 903	146 563
Ostatné záväzky z obchodného styku	146 660	5 903	146 563
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	148 287	0	148 287
Závazky voči zamestnancom	82 230	0	82 230
Závazky zo sociálneho poistenia	36 698	0	36 698
Daňové záväzky a dotácie	29 359	0	29 359
Krátkodobé záväzky spolu	294 850	0	294 850

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky v lehote splatnosti	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	108 817	64 480	173 297
Ostatné záväzky z obchodného styku	108 817	64 480	173 297
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	15 603	0	15 603
Závazky voči zamestnancom	8 222	0	8 222
Závazky zo sociálneho poistenia	71	0	71
Daňové záväzky a dotácie	7 310	0	7 310
Krátkodobé záväzky spolu	124 420	64 480	188 900

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	517 277	555 745	656 250	0	416 772
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 916</i>	<i>30 216</i>	<i>13 916</i>	<i>0</i>	<i>30 216</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 916	30 216	13 916	0	30 216
Iné nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>503 361</i>	<i>525 529</i>	<i>642 334</i>		<i>386 556</i>
Bonusy	180 657	255 022	254 313	0	181 366
Nevyfakturované dodávky	322 704	270 507	388 021	0	205 190
Rezervy spolu	517 277	555 745	656 250		416 772

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	512 282	517 277	512 282	0	517 277
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>253 864</i>	<i>13 916</i>	<i>253 864</i>	<i>0</i>	<i>13 916</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 283	13 916	39 283	0	13 916
Iné nevyfakturované dodávky	214 581	0	214 581	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>258 418</i>	<i>503 361</i>	<i>258 418</i>	<i>0</i>	<i>503 361</i>
Bonusy	258 418	180 657	258 418	0	180 657
Nevyfakturované dodávky	0	322 704	0	0	322 704
Rezervy spolu	512 282	517 277	512 282	0	517 277

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	5 414
Kreditné karty od Citibank	EUR	15	31.01.2017	0	5 414
Spolu				0	5 414

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 146 855	4 307 111
Tržby z predaja služieb	4 145 680	4 307 111
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 175	0
Čistý obrat celkom	4 146 855	4 307 111

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Marketingové a administratívne služby	
	2017	2016
Dánsko	4 087 360	4 214 684
Švajčiarsko	58 320	92 427
Spolu	4 145 680	4 307 111

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 175	0
Ostatné	1 175	0
Finančné výnosy, z toho:	15	2
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	15	2
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 912 762	2 221 024
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 117</i>	<i>7 317</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 117	7 317
<i>Iné uisťovacie audítorské služby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Súvisiace audítorské služby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Daňové poradenstvo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné neaudítorské služby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 903 645</i>	<i>2 213 707</i>
Leasing	201 569	173 980
Nájomné	84 394	121 611
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	93 263	137 106
Náklady na inzerciu, reklamu	79 458	122 471
Náklady na IT	24 785	19 890
Náklady na telekomunikačné služby	27 350	30 389
Personálny leasing	89 410	70 530
Služby zmluvných lekárov	141 010	132 967
Cestovné	97 822	81 351
Reprezentačné	152 332	91 729
Klinické štúdie	435 183	736 272
Školenia	31 073	10 256
Spracovanie dát	84 904	30 606
Náklady na kongresy	227 410	71 165
Náklady na opravy a údržbu	4 513	3 764
Členské poplatky	20 710	19 360
Ostatné	108 459	360 260
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	166 474	59 763
Dary	48 710	9 364
Pokuty a penále	2	44 530
Náklady na zamestnancov z iných pobočiek v rámci skupiny	99 427	0
Ostatné	18 335	5 869
Finančné náklady, z toho:	3 462	3 815
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>174</i>	<i>269</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 288</i>	<i>3 546</i>
Ostatné	3 288	3 546

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	1 606 108	1 577 819
Mzdy	1 016 138	1 097 547
Ostatné náklady na závislú činnosť	16 122	122 788
Náklady na sociálne poistenie	392 643	285 867
Sociálne náklady	181 205	71 617

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-2 127	0	16 830	14 703
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	503 361	0	-116 805	386 556
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	35 923	0	-23 483	12 440
Celkom	537 157	0	-123 458	413 699
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Zmena sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	112 803	0	-25 926	86 877
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	112 803	0	-25 926	86 877
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	Základ dane	2017 Daň	Daň v %	Základ dane	2016 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	298 346			301 511		
teoretická daň		62 653	21%		66 332	22%
Daňovo neuznané náklady	350 438	73 592		258 704	56 915	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	5 372	2%
Iné	0	0		0	0	
Spolu		136 245	46%		128 619	43%
Splatná daň z príjmov		110 319	36%		137 930	45%
Odložená daň z príjmov		25 926	9%		-9 311	-3%
Celková daň z príjmov		136 245	46%		128 619	42%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) vozidlá v obstarávacej cene 577 110 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).

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup služieb:	Materská účtovná jednotka	11 479	36 643
	Ostatné spriaznené strany	107 863	1 130
Predaj služieb:	Materská účtovná jednotka	4 087 360	4 214 684
	Ostatné spriaznené strany	58 320	92 427
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 092 380	1 049 269
	Ostatné spriaznené strany	19 651	26 404

Služby poskytnuté spriazneným stranám sú najmä marketingového a administratívneho charakteru a súvisia s podporou predaja skupinových produktov na území SR.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	265 552	0	0	0	265 552
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	73 539	0	0	8 801	82 340
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	196 787	0	0	167 234	364 021
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	172 892	162 101	-3 143	-176 035	162 101
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	708 770	162 101	3 143	0	874 014

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Základné imanie	265 552	0	0	0	265 552
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	66 000	0	0	7 539	73 539
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	353 557	0	0	-156 770	196 787
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	150 769	172 892	0	-150 769	172 892
Vyplatené dividendy	0	0	-300 000	300 000	0
Vlastné imanie spolu	835 878	172 892	-300 000	0	708 770

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 176 035 EUR bol rozdelený nasledovne:

Prídel do rezervného fondu: 8 801 EUR

Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov: 167 234 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.