

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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).

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 21. novembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	34	29
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	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 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ole Flavig Ramsby Erik Frans Lommerde (od 4. decembra 2018) Matt Joseph Regan (od 4. decembra 2018) Drago Vuina (do 3. decembra 2018) Anne Mette Wiis Vogelsang (do 3. decembra 2018)	Ole Flavig Ramsby Drago Vuina Anne Mette Wiis Vogelsang
Splnomocnení zástupcovia Spoločnosti :	M.D. Aleksandar Ciric MBA	M.D. Aleksandar Ciric MBA

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

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 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2018	0	91 688	48 165	7 292	0	0	147 145
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 31.12.2018	0	91 688	48 165	7 292	0	0	
Oprávky							
Stav k 1.1.2018	0	8 432	28 925	0	0	0	37 357
Prírastky	0	12 648	7 708	0	0	0	20 356
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	21 080	36 633	0	0	0	57 713
Opravné položky							
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2018	0	83 256	19 240	7 292	0	0	109 788
Stav k 31.12.2018	0	70 608	11 532	7 292	0	0	89 432

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 1.1.2017	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom: žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (2017: 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 (2017: 621 000 EUR).

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	139 904	0	139 904
Odložená daňová pohľadávka	139 904	0	139 904
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 904	0	139 904
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 085 131	128 713	3 213 844
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 707 894	78 638	1 786 532
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 377 237	50 075	1 427 312
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 474	0	3 474
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 474	0	3 474
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 088 605	128 713	3 217 318

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	1 112 031	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

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 008	4 718
Prenájom bytu a služby s tým spojené	0	0
Letenky	0	236
Poistenie (majetku, zodpovednosti za škodu, cestovné)	3 129	3 771
Odborná literatúra	0	675
Registračné poplatky	53	36
Predplatné	7 792	0
Leasing	0	0
Ostatné	34	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Servisné poplatky	0	0
Spolu	11 008	4 718

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 416	9 501
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 416	9 501
Čerpanie sociálneho fondu	7 416	9 501
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky v lehote splatnosti	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	2 322 704	25 521	2 348 225
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 249 557	9 243	2 258 800
Ostatné záväzky z obchodného styku	73 147	16 278	89 425
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	477 840	0	477 840
Závazky voči zamestnancom	96 080	0	96 080
Závazky zo sociálneho poistenia	68 837	0	68 837
Daňové záväzky a dotácie	312 923	0	312 923
Krátkodobé záväzky spolu	516 295	2 306 351	2 826 065

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:	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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
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:	416 772	1 122 897	870 038	0	669 631
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 216</i>	<i>19 853</i>	<i>30 216</i>	<i>0</i>	<i>19 853</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 216	19 853	30 216	0	19 853
Iné nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>386 556</i>	<i>1 103 044</i>	<i>839 822</i>		<i>649 778</i>
Bonusy	181 366	552 952	477 647	0	256 671
Nevyfakturované dodávky	205 190	550 092	362 175	0	393 107
Rezervy spolu	416 772	1 122 897	870 038		669 631

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 867 566	4 146 855
Tržby z predaja služieb	3 655 994	4 145 680
Tržby za tovar	3 210 830	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	742	1 175
Čistý obrat celkom	6 866 823	4 146 855

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	2018	2017
Dánsko	3 626 741	4 087 360
Švajčiarsko	4 122	58 320
Slovensko	3 236 703	
Spolu	6 867 566	4 145 680

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	742	1 175
Ostatné	742	1 175
Finančné výnosy, z toho:	249	15
Kurzové zisky, z toho:	249	15
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 155 644	1 912 762
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 357</i>	<i>9 117</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 357	9 117
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 144 244</i>	<i>1 903 645</i>
Leasing	226 852	201 569
Nájomné	134 853	84 394
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	98 044	93 263
Náklady na inzerciu, reklamu	22 821	79 458
Náklady na IT	30 562	24 785
Náklady na telekomunikačné služby	22 651	27 350
Personálny leasing	104 591	89 410
Služby zmluvných lekárov	107 185	141 010
Cestovné	113 051	97 822
Reprezentačné	218 005	152 332
Klinické štúdie	548 093	435 183
Školenia	8 886	31 073
Spracovanie dát	151 116	84 904
Náklady na kongresy	200 225	227 410
Náklady na opravy a údržbu	5 961	4 513
Členské poplatky	25 292	20 710
Ostatné	126 099	108 459
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 450	166 474
Dary	37 548	48 710
Pokuty a penále	60	2
Náklady na zamestnancov z iných pobočiek v rámci skupiny	49	99 427
Ostatné	33 793	18 335
Finančné náklady, z toho:	5 260	3 462
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 201</i>	<i>174</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 059</i>	<i>3 288</i>
Ostatné	4 059	3 288

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 059 867	1 606 108
Mzdy	1 404 966	1 016 138
Ostatné náklady na závislú činnosť	56 283	16 122
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	508 529	392 643
Sociálne náklady	90 089	181 205

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	14 703	0	7 621	22 324
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	386 556	0	257 290	643 846
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	12 440	0	-12 400	40
Celkom	413 699	0	252 511	666 210
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Zmena sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	86 877	0	53 027	139 904
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	86 877	0	53 027	139 904

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	294 374			298 346		
teoretická daň		61 819	21%		62 653	21%
Daňovo neuznané náklady	350 348	73 573		350 438	73 592	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		135 392	46 %		136 245	46 %
Splatná daň z príjmov		188 419	64 %		110 319	36 %
Odložená daň z príjmov		-53 027	18 %		25 926	9 %
Celková daň z príjmov		135 392	46 %		136 245	46 %

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 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	82 340	0	0	0	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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	364 021	0	0	162 101	526 122
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	162 101	158 982	0	-162 101	158 982
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	874 014	158 982	0	0	1 032 996

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	196 787	0	0	167 234	364 021
Neuhrazená 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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 162 100,69 bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.