

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 14. mája 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	29	31
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. novembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Matt Joseph Regan Tomas Haagen Zsolt Józsa	Ole Flavig Ramsby (do 04.06.2019) Erik Frans Lommerde Matt Joseph Regan Tomas Haagen (od 05.06.2019)
Splnomocnení zástupcovia Spoločnosti :	M.D. Aleksandar Ciric MBA	M.D. Aleksandar Ciric MBA

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

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 vyrovnáť voči budúcnému 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.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. Zmena sa týkala vykázania pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám v tabuľke Pohľadavky v poznámke v časti III bod 2.

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 1.1.2020	0	91 688	59 023	7 292	0	0	158 003
Prírastky	0	0	6 435	0	0	0	6 435
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	91 688	65 458	7 292	0	0	164 438
Oprávky							
Stav k 1.1.2020	0	33 727	40 516	0	0	0	74 243
Prírastky	0	12 647	0	0	0	0	12 647
Úbytky	0	0	2 258	0	0	0	2 258
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	46 374	38 258	0	0	0	84632
Opravné položky							
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2020	0	57 961	18 507	7 292	0	0	83 760
Stav k 31.12.2020	0	45 314	27 200	7 292	0	0	79 806

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2019	0	91 688	48 165	7 292	0	0	147 145
Prírastky	0	0	10 858	0	0	0	10 858
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	91 688	59 023	7 292	0	0	158 003
Oprávky							
Stav k 1.1.2019	0	21 080	36 633	0	0	0	57 713
Prírastky	0	12 647	3 883	0	0	0	16 530
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	33 727	40 516	0	0	0	74 243
Opravné položky							
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2019	0	70 608	11 532	7 292	0	0	89 432
Stav k 31.12.2019	0	57 961	18 507	7 292	0	0	83 760

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom: žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (31.12.2019: 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 (31.12.2019: 621 000 EUR).

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	212 822	0	212 822
Ostatné dlhodobé pohľadávky	212 822	0	212 822
Dlhodobé pohľadávky spolu	212 822	0	212 822
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 194 139	0	8 194 139
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 486 014	0	6 486 014
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 708 125	0	1 708 125
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	346 760	0	346 760
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	342 838	0	342 838
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 922	0	3 922
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 540 899	0	8 540 899

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam z dôvodu, že je dobrá platbohá disciplína zákazníkov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	334 789	0	334 789
Ostatné dlhodobé pohľadávky	334 789	0	334 789
Dlhodobé pohľadávky spolu	334 789	0	334 789
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 043 542	312 634	8 356 176
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 705 781	0	6 705 781
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 337 761	312 634	1 650 395
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	303 513	0	303 513
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	300 000	0	300 000
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	3 513	0	3 513
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 347 055	312 634	8 659 689

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 197	12 558
Poistenie (majetku, zodpovednosti za škodu, cestovné)	1 234	1 036
Predplatné	6 575	7 826
Ostatné	12 388	3 696
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	20 197	12 558

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	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	594	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 050	16 536
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 050	16 536
Čerpanie sociálneho fondu	31 801	15 942
Konečný zostatok sociálneho fondu	843	594

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	843	0	0	0	843
Záväzky zo sociálneho fondu	843	0	0	0	843
Dlhodobé záväzky spolu	843	0	0	0	843
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 562 579	2 512 718	8 075 297
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 326 355	2 511 827	7 838 182
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	236 224	891	237 115
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	345 161	0	345 161
Záväzky voči zamestnancom	0	0	112 202	0	112 202
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	83 528	0	83 528
Daňové záväzky a dotácie	0	0	143 846	0	143 846
Iné záväzky	0	0	5 585	0	5 585
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 907 740	2 512 718	8 420 458

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	594	0	0	0	594
Záväzky zo sociálneho fondu	594	0	0	0	594
Dlhodobé záväzky spolu	594	0	0	0	594
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 044 821	2 785 810	6 830 631
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 988 892	2 784 028	6 772 920
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	55 929	1 782	57 711
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	567 903	0	567 903
Záväzky voči zamestnancom	0	0	101 585	0	101 585
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	70 511	0	70 511
Daňové záväzky a dotácie	0	0	391 484	0	391 484
Iné záväzky	0	0	4 323	0	4 323
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 612 724	2 785 810	7 398 534

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 651 519	1 295 510	2 038 941	0	908 088
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 923</i>	<i>154 322</i>	<i>29 923</i>	<i>0</i>	<i>154 322</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 923	154 322	29 923	0	154 322
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 621 596</i>	<i>1 141 188</i>	<i>2 009 018</i>		<i>753 766</i>
Bonusy	543 333	327 987	545 447	0	325 873
Nevyfakturované dodávky	1 078 263	813 201	1 463 571	0	427 893
Rezervy spolu	1 651 519	1 295 510	2 038 941	0	908 088

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	669 631	1 804 047	822 159	0	1 651 519
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>19 853</i>	<i>29 923</i>	<i>19 853</i>	<i>0</i>	<i>29 923</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 853	29 923	19 853	0	29 923
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>649 778</i>	<i>1 774 124</i>	<i>802 306</i>		<i>1 621 596</i>
Bonusy	256 671	543 333	256 671	0	543 333
Nevyfakturované dodávky	393 107	1 230 791	545 635	0	1 078 263
Rezervy spolu	669 631	1 804 047	822 159		1 651 519

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 030 946	20 678 303
Tržby z predaja služieb	2 347 110	2 490 595
Tržby za tovar	19 681 820	18 185 934
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 016	1 774
Čistý obrat celkom	22 028 931	20 676 529

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	2020	2019
Dánsko	2 215 657	2 499 552
Švajčiarsko	131 453	20 392
Slovensko	19 681 821	18 158 359
Spolu	22 028 931	20 678 303

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 016	1 774
Ostatné	2 016	1 774
Finančné výnosy, z toho:	1 603	740
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 603	740
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 883 194	3 868 887
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 322	11 957
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 322	11 957
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 870 872	3 856 930
Leasing	216 817	230 967
Nájomné	28 047	29 398
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	115 924	120 337
Náklady na inzerciu, reklamu	235 467	91 665
Náklady na IT	28 274	26 724
Náklady na telekomunikačné služby	20 862	21 685
Personálny leasing	564 654	291 644
Služby zmluvných lekárov	211 178	145 447
Cestovné	-26 859	171 180
Reprezentačné	71 589	415 122
Klinické štúdie	1 299 505	1 519 665
Školenia	4 380	15 776
Spracovanie dát	165 516	78 202
Náklady na kongresy	307 949	264 125
Náklady na opravy a údržbu	6 735	7 064
Členské poplatky	26 444	19 360
Ostatné	594 390	408 569
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	111 405	52 398
Dary	93 077	26 237
Pokuty a penále	214	41
Náklady na zamestnancov z iných pobočiek v rámci skupiny	4 336	554
Ostatné	13 778	25 566
Finančné náklady, z toho:	9 454	12 184
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 239	2 885
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	8 215	9 299
Ostatné	8 215	9 299

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	2 334 256	2 450 918
Mzdy	1 721 052	1 533 270
Ostatné náklady na závislú činnosť	-42 100	216 873
Náklady na sociálne poistenie	511 709	599 128
Sociálne náklady	143 595	101 647

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	31 138	0	6 173	37 311
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1 551 549	0	-661 962	889 587
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	11 546	0	74 994	86 540
Celkom	1 594 233	0	-580 795	1 013 438
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Zmena sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	334 789	0	121 967	212 822
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	334 789	0	121 967	212 822
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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	533 929			387 736		
teoretická daň		112 125	21%		81 425	21%
Daňovo neuznané náklady	242 286	50 880		512 218	107 565	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej 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		163 005	31 %		188 990	49 %
Splatná daň z príjmov		41 038	8 %		383 875	99 %
Odložená daň z príjmov		121 967	23 %		-194 885	-50 %
Celková daň z príjmov		163 005	31 %		188 990	49 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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).

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

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 2020, ktoré by mali významný dopad na účtovnú závierku.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VIII. PREHĽAD 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				Stav k
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Základné imanie	265 552	0	0	0	265 552
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	82 340	0	0	0	82 340
Nerozdelený zisk minulých rokov	526 122	0	700 000	198 746	24 867
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	198 746	370 924	0	-198 746	370 924
Vlastné imanie spolu	1 072 760	370 924	700 000	0	743 683

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	265 552	0	0	0	265 552
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	82 340	0	0	0	82 340
Nerozdelený zisk minulých rokov	526 122	0	158 892	158 892	526 122
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	158 982	198 746	0	-158 982	198 746
Vlastné imanie spolu	1 032 996	198 746	158 982	0	1 072 760

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 198 746 EUR bol vyplatený v roku 2020. Ďalej bola vyplatený HV z minulých rokov vo výške 501 245 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.