

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 28. apríla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	43	29
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. apríla 2021 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Andrzej Pawel Popkowski (od 05.03.2021) Zsolt Józsa Tomas Haagen	Matt Joseph Regan Zsolt Józsa Tomas Haagen (od 24.06.2020)
Splnomocení zástupcovia Spoločnosti :	M.D. Aleksandar Ciric MBA	M.D. Aleksandar Ciric MBA

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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 zahŕňa 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 VYSVETLÚJÚ 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 1.1.2021	0	91 688	65 458	7 292	0	0	164 438
Prírastky	0	0	10 401	0	0	0	10 401
Úbytky	0	0	22 519	0	0	0	22 519
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	91 688	53 340	7 292	0	0	152 320
Oprávky							
Stav k 1.1.2021	0	46 374	38 258	0	0	0	84 632
Prírastky	0	12 648	17 854	0	0	0	30 502
Úbytky	0	1	32 396	0	0	0	32 397
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	59 021	23 716	0	0	0	82 737
Opravné položky							
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2021	0	45 314	27 200	7 292	0	0	79 806
Stav k 31.12.2021	0	32 667	29 624	7 292	0	0	69 583

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 1.1.2020	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom: žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (2020: 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 (2020: 621 000 EUR).

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	319 073	0	319 073
Ostatné dlhodobé pohľadávky	319 073	0	319 073
Dlhodobé pohľadávky spolu	319 073	0	319 073
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 527 149	17 269	10 544 418
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 483 681	0	9 483 681
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 043 468	17 269	1 060 737
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 517 188	0	1 517 188
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 509 493	0	1 509 493
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	7 695	0	7 695
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 044 337	0	12 061 606

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 039	20 197
Prenájom bytu a služby s tým spojené	0	0
Letenky	0	0
Poistenie (majetku, zodpovednosti za škodu, cestovné)	3 066	1 234
Odborná literatúra	0	0
Registračné poplatky	0	0
Predplatné	173	6 575
Leasing	0	0
Ostatné	12 800	12 388
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Servisné poplatky	0	0
Spolu	16 039	20 197

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	843	594
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 509	32 050
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 509	32 050
Čerpanie sociálneho fondu	45 352	31 801
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	843

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

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:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 239 905	1 410 191	9 650 096
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 737 075	1 404 635	9 141 710
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	502 830	5 556	508 386
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	441 371	0	441 371
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	434 759	0	434 759
Ostatné záväzky	0	0	6 612	0	6 612
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 681 276	1 410 191	10 091 467

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 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
Ostatné záväzky	0	0	5 585	0	5 585
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 912 104	0	8 420 458

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	908 088	2 938 682	2 305 483	0	1 541 287
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	154 322	357 341	435 790	0	75 873
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	154 322	357 341	435 790	0	75 873
Iné nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	753 766	2 581 341	1 869 693		1 465 414
Bonusy	325 873	1 167 746	977 620	0	515 999
Nevyfakturované dodávky	427 893	1 413 595	892 073	0	949 415
Rezervy spolu	908 088	2 938 682	2 305 483	0	1 541 287

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 651 519	1 295 510	2 038 941	0	908 088
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	29 923	154 322	29 923	0	154 322
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 923	154 322	29 923	0	154 322
Iné nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 621 596	1 141 189	2 009 018		753 766
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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	29 696 846	22 030 946
Tržby z predaja služieb	3 138 730	2 347 110
Tržby za tovar	26 545 235	19 681 820
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12 881	2 016
Čistý obrat celkom	29 683 965	22 028 931

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	2021	2020
Dánsko	3 086 993	2 215 657
Švajčiarsko	50 687	131 453
Slovensko	26 558 116	19 681 821
Česko	1 050	
Spolu	29 696 846	22 028 931

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 881	2 016
Ostatné	12 881	2 016
Finančné výnosy, z toho:	350	1 603
Kurzové zisky, z toho:	350	1 603
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 529 113	3 883 194
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 000	12 322
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	12 322
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 516 113	3 870 872
Leasing	232 548	216 817
Nájomné	34 947	28 047
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	97 885	115 924
Náklady na inzerciu, reklamu	390 039	235 467
Náklady na IT	21 757	28 274
Náklady na telekomunikačné služby	24 021	20 862
Personálny leasing	497 711	564 654
Služby zmluvných lekárov	317 193	211 178
Cestovné	54 069	-26 859
Reprezentačné	271 263	71 589
Klinické štúdie	1 895 143	1 299 505
Školenia	35 712	4 380
Spracovanie dát	100 827	165 516
Náklady na kongresy	484 159	307 949
Náklady na opravy a údržbu	7 918	6 735
Členské poplatky	21 942	26 444
Ostatné	1 028 979	594 390
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	271 129	111 405
Dary	244 283	93 077
Pokuty a penále	99	214
Náklady na zamestnancov z iných pobočiek v rámci skupiny	5 852	4 336
Ostatné	20 895	13 778
Finančné náklady, z toho:	17 656	9 454
Kurzové straty, z toho:	1 274	1 239
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	8 288	8 215
Ostatné	8 288	8 215

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	3 094 820	2 334 256
Mzdy	2 064 361	1 721 052
Ostatné náklady na závislú činnosť	132 026	-42 100
Náklady na sociálne poistenie	697 846	511 709
Sociálne náklady	200 587	143 595

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	37 311	0	9 179	46 490
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	889 587	0	542 827	1 432 414
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	86 540	0	-46 048	40 492
Celkom	1 013 438	0	505 958	1 519 396
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Zmena sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	212 822	0	106 251	319 073
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	212 822	0	106 251	319 073
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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	708 689			533 929		
teoretická daň		148 825	21%		112 125	21%
Daňovo neuznané náklady	571 433	120 001		242 286	50 880	
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	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		268 826	38 %		163 005	49 %
Splatná daň z príjmov		375 077	53 %		41 038	99 %
Odložená daň z príjmov		-106 251	-15 %		121 967	-50 %
Celková daň z príjmov		268 826	38 %		163 005	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

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 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 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 2021, ktoré by mali významný dopad na účtovnú závierku.

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

1. 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 31.12.2021	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
NOVO NORDISK A/S	nákup tovaru	23 630 255	2 434 668			
NOVO NORDISK A/S	nákup služieb	213 805	18 154			
NOVO NORDISK A/S	predaj služieb	3 148 231	1 152 757			
NOVO NORDISK HEALTH CARE AG	nákup tovaru	5 124 505	3 273 078			
NOVO NORDISK HEALTH CARE AG	predaj služieb	50 687	9 470			
Novo Nordisk Service Centre (India)	nákup služieb	34 424				
NOVO NORDISK S. R. O.	predaj služieb	1 051				

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

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

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

3. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	24 867	0	350 000	370 924	45 790
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	370 924	439 864	0	-370 924	439 864
Vlastné imanie spolu	743 683	439 864	350 001	0	833 546

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
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

4. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk z roka 2020 vo výške 370 923 EUR bol v roku 2021 vyplatený vo výške 350 000 EUR.

5. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

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.

Poznámky Úč POD 3-01 Novo Nordisk Slovakia, s.r.o.		Prehľad peňažných tokov		IČO: 36753050 DIČ: 2022341310
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		2021	2020	
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)		708 690	533 929	
Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)		666 075	(734 168)	
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		20 624	16 903	
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)				
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)				
Zmena stavu rezerv (+/-)		633 199	-743 431	
Zmena stavu opravných položiek (+/-)		0	0	
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		4 158	-7 640	
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)				
Úroky účtované do nákladov (+)		8 094	0	
Úroky účtované do výnosov (-)		0	0	
Kurzové rozdiely (+/-)		0	0	
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		0	0	
Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)		0	0	
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti		(2 517 160)	1 694 948	
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		-3 863 546	461 628	
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		1 346 386	1 233 320	
Zmena stavu zásob (-/+)		0	0	
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)				
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet)		(1 142 395)	1 494 710	
Z/(S+A.1.+A.2.)				
Prijaté úroky (+)		0	0	
Výdavky na zaplatené úroky (-)		-8 094	0	
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)				
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)				
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		291 541	-595 023	
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)				
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)				
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		(858 948)	899 686	
Peňažné toky z investičnej činnosti				
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)				
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-10 400	-12 949	
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al				
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)				
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		0	0	
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)				
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)				
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)				
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)				
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)				
Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)				
Prijaté úroky (+)				
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)				
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)				
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)				
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)				
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)				
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)				
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)				
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)				
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		(10 400)	(12 949)	
Peňažné toky z finančnej činnosti				
Peňažné toky vo vlastnom imaní		-	-	
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)				
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)				
Prijaté peňažné dary (+)				
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)				
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)				
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)				
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)				
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)				
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		-	-	
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)				
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)				
Príjmy z úverov (+)				
Výdavky na splácanie úverov (-)				
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		0	0	
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		0	0	
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)				
Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)				
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)				

Poznámka k Úč POD 3-01 Novo Nordisk Slovakia, s.r.o.		Prehľad peňažných tokov		IČO: 36753050 DIČ: 2022341310	
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)					
Výdavky na zaplatené úroky (-)					
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)			-350 000		-700 000
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)					
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)					
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)					
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)					
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)					
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti			(350 000)		(700 000)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)					
(súčet A+B+C)			(1 219 348)		186 737
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia			1 219 348		1 032 611
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)					
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia					
(súčet D + E + F)			0		1 219 348