

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Názov a sídlo**

Novartis Slovakia s.r.o.
Žitkova 22B
811 02 Bratislava

Spoločnosť Novartis Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. novembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. januára 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 44016/B).

Hlavným predmetom činnosti je:

Spoločnosť nakupuje registrované a voľne predajné lieky a predáva ich iným subjektom oprávneným obchodovať s liekmi (distribútori liekov a zdravotných pomôcok). Spoločnosť zabezpečuje marketingovú podporu predávaným výrobkom a ostatné servisné služby (finančné, logistické a iné). Zabezpečuje služby pri vykonávaní klinického skúšania.

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 2. decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka. Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Novartis Pharma AG, Švajčiarsko, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Novartis AG so sídlom Lichtstrasse 35, Basel 4056, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	149	143
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	150	141
počet vedúcich zamestnancov	31	29

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. decembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Spoločníci Spoločnosti

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevkov do KF z príspevkov v %
	absolútne	v %			
Novartis Pharma AG	1,990,640 EUR	99.95%	99.95%	0%	0%
Novartis AG	996 EUR	0.05%	0.05%	0%	0%
Spolu	1,991,636 EUR	100.00%	100.00%	0%	0%

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Štatutárny orgán (Konatelia)

Mateja Čotar (od 21.12.2018)

Suzana Šačírovič (od 17.9.2019)

Prokúra

Marko Cilic (do 23.7.2021)

Mykhailo Petrovskiy (do 23.7.2021)

Petra Fürbecková (od 31.7.2019)

Katarína Bodnárová (od 24.7.2021)

Petr Chládek (od 24.7.2021)

Vitaliy Brizhagin (od 24.7.2021)

Marcela Valach Gavorníková (od 24.7.2021)

Dozorná rada

Mgr. Zuzana Trnková (do 23.7.2021)

Pedro Miguel Marques Ferreira (do 23.7.2021)

Cesar Gerardo Concepcion (do 23.7.2021)

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Základné východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a nadväzujúcimi postupmi účtovania za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

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 majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný 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 v mesiaci, kedy sa majetok uvedie do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, tak sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	3	33.33	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

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 v mesiaci, kedy sa majetok uvedie do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, tak sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria počítače, ktoré sa na základe internej smernice odpisujú 3 roky, aj keď ich obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Výpočtová technika - počítače	3	33,33	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 7	33,33 - 14,29	lineárna
Inventár	10	10	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Ak je obstarávací cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) 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.

i) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, výkony v rámci klinických štúdií, rabaty a skontá a ostatné prevádzkové náklady.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovnými obdobiami.

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

m) 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. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí. Rezervný fond tvorí najmenej vo výške 5 % z čistého zisku. Rezervný fond Spoločnosť každoročne dopĺňa najmenej vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke. Takto dopĺňa rezervný fond spoločnosť až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej na výšku 10 % základného imania v zmysle Obchodného zákonníka. Spoločnosť tvorí rezervný fond nad rámec tejto legislatívnej požiadavky.

q) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

r) Výnosy

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov a refakturácie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb materskej spoločnosti. Spoločnosť už nerefakturuje náklady na cenové rozdiely, ale tieto sú vysporiadané prostredníctvom dobropisov od materskej spoločnosti.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. DLHODOBÝ MAJETOK

Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			926,966				0		926,966
Prírastky			11,350				17,266		28,616
Úbytky			-24,401						-24,401
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	913,915	0	0	0	17,266	0	931,181
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			568,706						568,706
Prírastky			100,600						100,600
Úbytky			-24,401						-24,401
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	644,905	0	0	0	0	0	644,905
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	358,260	0	0	0	0	0	358,260
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	269,010	0	0	0	17,266	0	286,276

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 0 2 4 2 5

IČO 3 6 7 2 3 3 0 4

Novartis Slovakia s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1,145,476				0		1,145,476
Prírastky							16,278		16,278
Úbytky			-234,788						-234,788
Presuny			16,278				-16,278		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	926,966	0	0	0	0	0	926,966
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			608,254						608,254
Prírastky			192,733						192,733
Úbytky			-232,281						-232,281
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	568,706	0	0	0	0	0	568,706
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	537,222	0	0	0	0	0	537,222
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	358,260	0	0	0	0	0	358,260

2. ZÁSObY

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe nadmernosti zásob v dôsledku expirácie liekov. Zásoby spoločnosti sú poistené v rámci globálnej zmluvy na úrovni skupiny Novartis.

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1,260,675	1,019,402	-1,175,020	-85,655	1,019,402
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1,260,675	1,019,402	-1,175,020	-85,655	1,019,402

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1,602,896	1,260,675	-1,235,572	-367,324	1,260,675
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1,602,896	1,260,675	-1,235,572	-367,324	1,260,675

3. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť podľa interných pravidiel tvorí 100% opravnej položky ku všetkým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 180 dní.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú uvedené v poznámkach v časti VI.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	2,764,263	0	2,764,263
Dlhodobé pohľadávky spolu	2,764,263	0	2,764,263
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7,391,030	0	7,391,030
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	6,440,437	0	6,440,437
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	15,161,719	0	15,161,719
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	28,993,186	0	28,993,186

Ostatné krátkodobé pohľadávky v rámci konsolidovaného celku tvorí cash - pooling v rámci skupiny. Úročenie je nastavené na ESTER +/-25bps p.a. a splatnosť je na požiadanie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 0 2 4 2 5

IČO 3 6 7 2 3 3 0 4

Novartis Slovakia s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	1,656,208		1,656,208
Dlhodobé pohľadávky spolu	1,656,208	0	1,656,208
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8,487,336		8,487,336
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	28,068		28,068
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	211,871		211,871
Iné pohľadávky	492		492
Krátkodobé pohľadávky spolu	8,727,767	0	8,727,767

Inou krátkodobou pohľadávkou v Spoločnosti je najmä účet zriadený na sledovanie refundácie DPH zo zahraničia. Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

4. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtované do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-1,027		1,027	0
Zásoby	1,260,675		-241,273	1,019,402
Pohľadávky	0		0	0
Rezervy	6,337,538		5,553,499	11,891,037
Daňové straty	0		0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0		0	0
Ostatné	289,519		-36,801	252,718
Celkom	7,886,705	0	5,276,452	13,163,157
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1,656,208	0	1,108,055	2,764,263
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1,656,208	0	1,108,055	2,764,263

Poznámky Úč POD 3 - 01

Novartis Slovakia s.r.o.

DIČ

2 0 2 2 3 0 2 4 2 5

IČO

3 6 7 2 3 3 0 4

5. FINANČNÉ ÚČTY

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má bankovú záruku voči Colnému úradu Bratislava vo výške 500 000 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	57,497
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	57,497

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	170,079	197,103
Konferencie a iné podujatia, analýza trhu		
Nájomné vrátane prevádzkových nákladov	170,079	162,103
Poistenie majetku, domény, ostatné	0	35,000
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	160,661	675,475
Refakturácia marketingovej podpory	58,280	724,774
Refakturácia nákladov na cenové rozdiely	0	0
Refakturácia úpravy nákupných cien, opravných položiek k zásobám a ostatným	0	0
Refakturácia nákladov na klinické štúdie	102,381	-49,299

7. VLASTNÉ IMANIE

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1,991,636	0	0	0	1,991,636
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	540,317	0	0	201,300	741,617
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	11,089,966	0	0	2,604,186	13,694,152
Neuhradená strata minulých rokov	-618,955	0	0	0	-618,955
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2,805,486	2,399,404	0	-2,805,486	2,399,404
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1,991,636	0	0	0	1,991,636
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	540,317	0	0	0	540,317
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9,883,559	0	0	1,206,407	11,089,966
Neuhradená strata minulých rokov	-618,955	0	0	0	-618,955
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,206,407	2,805,486	0	-1,206,407	2,805,486
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Valné zhromaždenie na zasadnutí 25. februára 2021 rozhodlo o rozdelení účtovného zisku za rok 2019 vo výške 1 206 407 EUR nasledovne:

prídel do rezervného fondu 61 000 Eur a prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 1 145 407 Eur

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 0 2 4 2 5

IČO 3 6 7 2 3 3 0 4

Novartis Slovakia s.r.o.

Valné zhromaždenie na zasadnutí 2. decembra 2021 rozhodlo o rozdelení účtovného zisku za rok 2020 vo výške 2 805 486 EUR nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2,805,486
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	140,300
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2,665,186
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2,805,486

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku 2 399 404 EUR za rok 2021.

8. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	77,271	72,889
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89,861	89,360
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	89,861	89,360
Čerpanie sociálneho fondu	-85,307	-84,978
Konečný zostatok sociálneho fondu	81,825	77,271

9. REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6,400,131	8,730,213	-3,123,112	-28,039	11,979,193
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	62,593	88,165	-62,593	0	88,165
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62,593	88,165	-62,593	0	88,165
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6,337,538	8,642,048	-3,060,519	-28,039	11,891,028
Nevyfakturované dodávky	220,614	365,201	-192,575	-28,039	365,201
Odmeny pracovníkom	1,513,936	1,716,892	-1,513,936	0	1,716,892
Rezerva na cenové rozdiely	0		0		0
Zlavy a ostatné	4,602,988	6,559,955	-1,354,008	0	9,808,935

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8,330,004	6,400,132	-7,055,353	-1,274,652	6,400,131
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	50,150	62,593	-50,150	0	62,593
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	50,150	62,593	-50,150	0	62,593
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	8,279,854	6,337,539	-7,005,203	-1,274,652	6,337,538
Nevyfakturované dodávky	554,944	220,615	-71,616	-483,329	220,614
Odmeny pracovníkom	1,896,565	1,513,936	-1,896,565	0	1,513,936
Rezerva na cenové rozdiely	4,164,325		-4,164,325		0
Zľavy a ostatné	1,664,020	4,602,988	-872,697	-791,323	4,602,988

Rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, výkony v rámci klinických štúdií, rabaty a skontá a ostatné prevádzkové náklady.

Všetky rezervy sú tvorené ako krátkodobé rezervy, s predpokladanou dobou použitia do jedného roka.

10. ZÁVÄZKY

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov.

Krátkodobé záväzky majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	81,825	77,271
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	81,825	77,271
Krátkodobé záväzky spolu	23,796,465	23,683,383
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	22,446,916	21,407,045
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účt. jednotkám	20,644,212	19,173,912
Ostatné záväzky z obchodného styku	1,802,704	2,233,133
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	1,349,549	2,276,338
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	608,853
Záväzky voči zamestnancom	457,340	388,888
Záväzky zo sociálneho poistenia	361,012	292,906
Daňové záväzky a dotácie	531,029	985,691
Iné záväzky	168	0

Záväzky nie sú kryté záložným právom a nie je založený žiadny majetok Spoločnosti, obdobne ako tomu bolo aj v roku 2020.

Ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám boli v predchádzajúcom účtovnom období tvorené cash - poolingom záväzkom.

Záväzky voči spriazneným osobám sú uvedené v poznámkach v časti VI.

11. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) motorové vozidlá od spoločnosti Arval Slovakia s.r.o. a ALD Automotive s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Spoločnosť má celkovo v prenájme 122 vozidiel, ktorých obstarávacía hodnota je 3 911 516 EUR. Za rok 2021 predstavoval náklad z operatívneho leasingu vozidiel 920 958 EUR.

Spoločnosť zmenila sídlo 9. októbra 2017 a má v nájme administratívne a skladové priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 10 rokov do r. 2027. Celkové nájomné za rok 2021 bolo vo výške 742 705 EUR.

Spoločnosť má v nájme aj niektoré kancelárske zariadenia, ktorých obstarávacía cena je 22 372 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťovnú zmluvu s HDI Versicherung AG, pričom poistenie sa vzťahuje na zodpovednosť za škodu z klinického skúšania a na prevádzkovú zodpovednosť za škodu. Poistenie je uzatvorené na dobu určitú, a to do 1. januára 2022.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok (priestory)	742,705	429,646
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	920,958	885,286

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	25,490,186	29,131,882
Tržby za tovar	84,502,766	82,502,779
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	109,992,952	111,634,661

Medzi služby patria najmä refaktúracie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb materskej spoločnosti, najmä refaktúracie za klinické skúšky a refaktúracie za marketing.

Čistý obrat za rok 2021 tvoria výnosy z predaja tovaru a služieb.

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	Všeobecná medicína		Predaj onkologického tovaru		Marketingová podpora a ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	51,869,863	50,322,387	31,537,775	31,688,553	0	37,199
ČR, Švajčiarsko, Slovinsko	1,095,129	339,292	0	152,547	19,809,135	22,082,685
Spolu	52,964,991	50,661,679	31,537,775	31,841,100	19,809,135	22,119,884

Oblasť odbytu	Klinické štúdie		Podpora klinických štúdií		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	0	0	0	0	83,407,637	82,048,139
Švajčiarsko, Slovinsko, ČR	1,852,252	3,542,649	3,828,799	3,469,349	26,585,315	29,586,522
Spolu	1,852,252	3,542,649	3,828,799	3,469,349	109,992,952	111,634,661

3. OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ ČINNOSTI

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné aktivácie		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14,238	29,185
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3,850	0
Refaktúrácia nákladov na cenové rozdiely	0	0
Ostatné	10,388	29,185
Finančné výnosy, z toho:	2,676	2,862
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2,676</i>	<i>2,862</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	645	-144
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9,566,589	10,435,989
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	28,422	40,700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26,422	38,700
súvisiace auditorské služby	2,000	2,000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9,538,167	10,395,289
Klinické štúdie	2,497,840	4,139,326
Reklama	721,809	658,934
Kongresy, sympózia	931,725	624,156
Operatívny leasing	920,958	885,286
Reprezentačné náklady	136,498	99,603
Externí pracovníci	164,145	189,805
Cestovné náklady	566,347	695,846
Marketingové služby	727,613	734,988
Prenájom priestorov	767,828	584,555
Poradenské služby	624,009	316,590
Daňové poradenstvo	32,728	47,701
Telefónne poplatky	73,582	56,910
IT služby	163,093	170,417
Nábor zamestnancov	27,376	78,879
Školenie	145,981	129,215
IMS Data	201,686	203,294
Ostatné	834,949	779,784
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	398,651	321,778
Manká a škody	137,162	-143,857
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2,507
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	46,685	4,258
Dary	115,826	346,414
Náklady na cenové rozdiely	0	0
Ostatné	98,978	112,456
Finančné náklady, z toho:	21,493	24,473
Kurzové straty, z toho:	10,339	6,273
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5,985	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	11,154	18,200
Nákladové úroky	234	6,673
Ostatné	10,920	11,527

Poznámky Úč POD 3 - 01
Novartis Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 3 0 2 4 2 5

IČO 3 6 7 2 3 3 0 4

5. OSOBNÉ NÁKLADY

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	11,836,729	11,261,593
Mzdy	8,449,296	8,319,177
Ostatné náklady na závislú činnosť	378,488	210,854
Sociálne poistenie	2,023,896	1,703,472
Zdravotné poistenie	891,778	881,827
Sociálne zabezpečenie	93,271	146,263

6. DANE

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 0 2 4 2 5

IČO 3 6 7 2 3 3 0 4

Novartis Slovakia s.r.o.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3,166,768	x	x	4,181,459	x	x
teoretická daň	x	665,021	21%	x	878,106	21%
Daňovo neuznané náklady a výnosy nepodliehajúce dani	487,347	102,343	3%	577,342	121,242	3%
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Opravné daňové priznania za predchádzajúce obdobia		0			455,176	
Iné		0			-78,551	
Spolu		767,364			1,375,973	
Splatná daň z príjmov		1,875,419			1,849,821	
Odložená daň z príjmov		-1,108,055			-473,848	
Celková daň z príjmov		767,364	24%		1,375,973	33%

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Dňa 15. februára 2022 sa konateľom Spoločnosti stal Stavros Ntogiakos a nahradil vo funkcii Mateja Čotar, ktorá svoju činnosť konateľom ukončila dňa 14. februára 2022. Dňa 15. februára 2022 sa prokuristom Spoločnosti stal Ivan Ďurovčík a nahradil vo funkcii Petru Fürbeckovú, ktorá svoju činnosť prokuristu ukončila dňa 14. februára 2022.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykazovanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBAH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	Pridružená účtovná jednotka	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	Pridružená účtovná jednotka
Nákup zásob a služieb	72,421,457	331,633	84,764,416	130,864
Predaj zásob	0	1,095,128	0	339,292
Predaj služieb	25,226,865	243,725	28,719,272	375,411
Refakturácia nákladov	0	19,596	0	0
Závazky z obchodného styku	20,334,779	309,433	19,154,113	19,799
Pohľadávky z obchodného styku	6,416,922	23,515	28,068	0
Príjmy budúcich období	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	15,161,719	0	0	0
Príjaté pôžičky - cash pooling	0	0	608,853	0
Nákladové úroky	234	0	6,673	0
Výnosové úroky	0	0	0	0

2. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

Za rok 2020 ani za rok 2021 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti.

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.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3,166,768	4,181,459
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	100,601	185,967
Odpis zásob	137,162	-143,857
Odpis pohľadávky	0	100
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobam	-241,273	-342,221
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	0	0
Zmena stavu rezerv	5,579,062	-1,929,873
Úrokové náklady (netto)	234	6,673
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3,850	2,507
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8,738,704	1,960,755
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4,561,862	12,273,352
Úbytok (prírastok) zásob	12,710,164	-976,101
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1,291,860	-11,674,315
Prevádzkové peňažné toky	18,178,866	1,583,691
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	18,178,866	1,583,691
Zaplatené úroky	-234	-6,673
Zaplatená daň z príjmov	-2,440,790	-2,879,969
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	15,737,842	-1,302,951
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-28,617	-9,512
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3,850	0
Poskytnuté pôžičky do spoločnosti v Skupine	-15,161,719	561,725
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-15,186,486	552,213
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	-608,853	608,853
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-608,853	608,853
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-57,497	-141,885
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	57,497	199,382
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	57,497