

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

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:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- manažérska činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- administratívne služby
- reklamná a propagačná činnosť
- marketing, prieskum trhu a verejnej mienky
- výskum a vývoj v oblasti technických a prírodných vied
- veľkodistribúcia humánnych liekov

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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	43
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. apríla 2021 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Andrzej Pawel Popkowski Zsolt Józsa Tomas Haagen	Andrzej Pawel Popkowski (od 05.03.2021) Zsolt Józsa Tomas Haagen
Splnomocení zástupcovia Spoločnosti :	M.D. Aleksandar Ciric MBA	M.D. Aleksandar Ciric MBA

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

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 1.1.20221	0	91 688	53 340	7 292	0	0	152 320
Prírastky	0	0	65 492	0	0	0	65 492
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	91 688	118 832	7 292	0	0	217 812
Oprávky							
Stav k 1.1.2022	0	59 021	23 716	0	0	0	82 737
Prírastky	0	12 647	12 741	0	0	0	25 388
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	71 668	36 457	0	0	0	108 125
Opravné položky							
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2022	0	32 667	29 624	7 292	0	0	69 583
Stav k 31.12.2022	0	20 020	82 375	7 292	0	0	109 687

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 1.1.2021	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom: žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (2021: 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 (2021: 621 000 EUR).

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	324 721	0	324 721
Ostatné dlhodobé pohľadávky	324 721	0	324 721
Dlhodobé pohľadávky spolu	324 721	0	324 721
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 038 731	0	5 038 731
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 889 404	0	2 889 404
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 149 327	0	2 149 327
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 575 132	0	1 575 132
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 562 640	0	1 562 640
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	12 492	0	12 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 613 863	0	6 613 863

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 634	16 039
Prenájom bytu a služby s tým spojené	0	0
Letenky	0	0
Poistenie (majetku, zodpovednosti za škodu, cestovné)	5 074	3 066
Odborná literatúra	0	0
Registračné poplatky	0	0
Predplatné	541	173
Leasing	0	0
Ostatné	23 019	12 800
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	90 212	0
Servisné poplatky	0	0
Spolu	118 846	16 039

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	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	843
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 662	44 509
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 662	44 509
Čerpanie sociálneho fondu	24 662	45 352
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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
Závazky 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	4 233 693	-340 543	3 893 150
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 118 228	-340 856	3 777 372
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	115 465	313	115 778
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	481 049	0	481 049
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	475 500	0	475 500
Ostatné záväzky	0	0	5 549	0	5 549
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 714 742	-340 543	4 374 199

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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
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:	1 541 287	4 320 889	4 278 425	0	1 583 750
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	75 873	162 064	153 932	0	84 005
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	75 873	162 064	153 932	0	84 005
Iné nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 465 414	4 158 826	4 124 494	0	1 499 745
Bonusy	515 999	1 536 353	1 582 676	0	469 676
Nevyfakturované dodávky	949 415	2 622 473	2 541 819	0	1 030 069
Rezervy spolu	1 541 287	4 320 889	4 278 425	0	1 583 750

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	40 521 696	29 696 846
Tržby z predaja služieb	4 438 116	3 138 730
Tržby za tovar	36 082 996	26 545 235
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	584	12 881
Čistý obrat celkom	40 521 112	29 683 965

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	2022	2021
Dánsko	4 053 973	3 086 993
Švajčiarsko	384 143	50 687
Slovensko	36 082 996	26 558 116
Česko	0	1 050
Spolu	40 521 112	29 696 846

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	584	12 881
Ostatné	584	12 881
Finančné výnosy, z toho:	7 708	350
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3 092	350
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4 616	0
Výnosové úroky	4 616	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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 612 137	5 529 113
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 970	13 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 970	13 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	7 597 167	5 516 113
Leasing	307 491	232 548
Nájomné	133 975	34 947
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	212 850	97 885
Náklady na inzerciu, reklamu	727 786	390 039
Náklady na IT	22 656	21 757
Náklady na telekomunikačné služby	26 396	24 021
Personálny leasing	394 858	497 711
Služby zmluvných lekárov	283 521	317 193
Cestovné	340 075	54 069
Reprezentačné	689 157	271 263
Klinické štúdie	2 671 695	1 895 143
Školenia	19 123	35 712
Spracovanie dát	187 158	100 827
Náklady na kongresy	816 208	484 159
Náklady na opravy a údržbu	13 645	7 918
Členské poplatky	110 962	21 942
Ostatné	639 611	1 028 979
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	144 620	271 129
Dary	87 616	244 283
Pokuty a penále	909	99
Náklady na zamestnancov z iných pobočiek v rámci skupiny	6 554	5 852
Ostatné	49 541	20 895
Finančné náklady, z toho:	6 403	17 656
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 032	1 274
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	326	8 288
Ostatné	326	8 288

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	4 501 764	3 094 820
Mzdy	3 213 703	2 064 361
Ostatné náklady na závislú činnosť	-10 102	132 026
Náklady na sociálne poistenie	1 084 109	697 846
Sociálne náklady	214 054	200 587

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	46 490	0	10 660	57 150
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1 432 414	0	35 363	1 467 777
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	40 492	0	-19 129	21 363
Celkom	1 519 396	0	26 894	1 546 290
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Zmena sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	319 073	0	5 648	324 721
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	319 073	0	5 648	324 721
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	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

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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).

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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať revíziu určitých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobý dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky, a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

Spoločnosť Novo Nordisk Slovakia s.r.o. neviduje žiadne iné udalosti, po 31. decembri 2022, ktoré by mali významný dopad na účtovnú závierku.

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

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 31.12.2022	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
NOVO NORDISK A/S	nákup tovaru	32 106 163	3 763 102			
NOVO NORDISK A/S	nákup služieb	298 792	14 270			
NOVO NORDISK A/S	predaj služieb	4 245 408	1 458 315			
NOVO NORDISK HEALTH CARE AG	nákup tovaru	6 738 255				
NOVO NORDISK HEALTH CARE AG	predaj služieb	199 941				
Novo Nordisk Service Centre (India)	nákup služieb	38 552				
NNIT A/S	predaj služieb	47				

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

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

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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	45 790	0	485 001	439 864	653
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	439 864	860 623	0	-439 864	860 623
Vlastné imanie spolu	833 546	860 623	485 001	0	1 209 168

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

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk z roka 2021 vo výške 439 864 EUR bol spolu s nerozdeleným ziskom z predchádzajúcich účtovných období vo výške 45 136 EUR v roku 2022 vyplatený vo výške 485 001 EUR.

Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

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.