

1. POPIS SPOLOČNOSTI

SERVIER SLOVENSKO spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 6. septembra 1996. Dňa 14. januára 1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 12934/B. Spoločnosť sídli na adrese Bottova 2A, 811 09 v Bratislave Slovenská republika, identifikačné číslo 35707135.

Dňa 13.10.2022 bola do Obchodného registra zapísaná zmena sídla spoločnosti z adresy Pribinova 10, 811 09 Bratislava na Bottova 2A, 811 09 Bratislava.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je reklamná činnosť v oblasti farmaceutických produktov.

Medzi ostatné aktivity spoločnosti patrí:

1. Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
2. Prieskum trhu
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
4. Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu
5. Organizovanie kongresov a seminárov
6. Poradenská činnosť a organizácia v oblasti farmaceutických štúdií

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	74
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BIOFARMA	6 639 EUR	100%	100%	0%
Spolu	6 639 EUR	100%	100%	0%

Materskou spoločnosťou spoločnosti je BIOFARMA. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SERVIER S.A.S.. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu na adrese rue Carnot 50, Suresnes cedex, 922 84 Francúzska republika.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2023:

Konateľ
Konateľ: Jan-Frederic Paul Kesselhut - vznik funkcie 5.10.2020
Konateľ: Philippe Louis Marc Malet - vznik funkcie 24.4.2023

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2022 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti dňa 27. marca 2023.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3, 4 roky	33,33; 25	lineárna

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

b) 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 do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	3; 4; 9,33 rokov	33,33; 25; 10,7	lineárna
Výpočtová technika	3; 4 roky	33,33; 25	lineárna
Kancelársky nábytok a audio technika	3; 4; 5; 6; 10; 15 rokov	33,33; 25; 20; 16,66; 10; 6,7	lineárne
Majetok na predvážacie účely	3 roky	33,33	lineárna

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny a peniaze na bankových účtoch.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. 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

e) 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.

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) 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 účtovným obdobím.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond.

j) 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.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

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

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy spoločnosti sú kalkulované z objemu skutočne vynaložených nákladov zvýšených o čisté rozpätie 5%.

I) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

m) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		102 790						102 790
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 790	0	0	0	0	0	102 790
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		102 790						102 790
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 790	0	0	0	0	0	102 790
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		205 556						205 556
Prírastky								0
Úbytky		102 766						102 766
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 790	0	0	0	0	0	102 790
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		203 091						203 091
Prírastky		2 465						2 465
Úbytky		102 766						102 766
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 790	0	0	0	0	0	102 790
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 465	0	0	0	0	0	2 465
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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		0	235 405			0	291 021		526 427
Prírastky		120 555	295 228				124 762		540 546
Úbytky		0	15 242			0	415 784		431 025
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 555	515 392	0	0	0	0	0	635 947
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	182 260						182 260
Prírastky		21 592	83 120						104 712
Úbytky		0	15 242						15 242
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 592	250 139	0	0	0	0	0	271 731

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
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	53 145	0	0	0	291 021	0	344 166
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 963	265 254	0	0	0	0	0	364 217

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		5 035	435 301			1 830	0		442 166
Prírastky			23 460				291 021		314 481
Úbytky		5 035	223 356			1 830			230 220
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	235 405	0	0	0	291 021	0	526 426
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 173	359 756						361 929
Prírastky		2 862	45 860						48 722
Úbytky		5 035	223 356						228 391
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	182 260	0	0	0	0	0	182 260
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	2 862	75 545	0	0	1 830	0	0	80 237
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	53 145	0	0	0	291 021	0	344 167

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený korporátnym poistením zriadeným pre skupinu Servier

5. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Les Laboratoires Servier z toho:	943 255	1 179 774
Pohľadávky	943 255	1 179 774

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	60 107		60 107
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	148 139		148 139
Dlhodobé pohľadávky spolu	208 246	0	208 246
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 893		65 893
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	943 255		943 255
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	196 447		196 447
Iné pohľadávky	27 253		27 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 232 848	0	1 232 848

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	66	596
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	947 411	1 462 431
Spolu	947 477	1 463 027

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	3
Licenčné poplatky		
Reklama	0	3
Členské príspevky		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 987	35 522
Poistenie	990	0
Účasť na kongresoch		
Licenčné poplatky	7 884	8 168
Letenky		
Členské príspevky	7 000	7 563
Predplatné publikácií	134	747
Reklama	6 469	11 403
Ostatné	7 510	7 641
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 6 639 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	220 631
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Vyplatenie zisku spoločníkovi	220 631
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Spolu	220 631

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	195 970	0	-62 353	0	133 617
Rezerva na odchodné	195 970	0	-62 353		133 617
Krátkodobé rezervy, z toho:	800 002	771 462	-709 198	0	862 265
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné	319 010	336 344	-319 010		336 344
Rezerva na bonusy a poisťné k bonusom	377 598	408 063	-377 598		408 063
Ostatné prevádzkové rezervy	103 394	27 055	-12 590		117 858

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 996	66 301	-2 327	0	195 970
Rezerva na odchodné	131 996	66 301	-2 327	0	195 970
Krátkodobé rezervy, z toho:	727 829	735 385	-663 212	0	800 002
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné	299 945	319 010	-299 945	0	319 010
Rezerva na bonusy a poisťné k bonusom	352 415	377 598	-352 415	0	377 598
Ostatné prevádzkové rezervy	75 469	38 777	-10 852	0	103 394

Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje použiť v priebehu hospodárskeho roka 2023/2024.

Dlhodobá rezerva predstavuje rezervu na odchodné, ktorú spoločnosť použije v časovom horizonte nad 10 rokov.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	373	2 421
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	373	2 421
Krátkodobé záväzky spolu	867 857	1 267 280
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	867 857	1 267 280
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z toho:	25 966	31 331
Servier International	25 966	31 331
Servier Monde	0	0

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	19 140	22
odpočítateľné	19 140	22
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	686 283	697 659
odpočítateľné		
zdaniteľné	686 283	697 659
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	148 139	146 513
Uplatnená daňová pohľadávka	148 139	146 513
Zaúčtovaná ako náklad	-1 626	-2 809
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 148 139 EUR z titulu prechodných rozdielov v tvorbe rezerv.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 421	3 759
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 029	15 624
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 029	15 624
Čerpanie sociálneho fondu	-19 076	-16 962
Konečný zostatok sociálneho fondu	374	2 421

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív sú pre spoločnosť neaplikovateľné.

14. DERIVÁTY

Spoločnosť nemá uzavreté zmluvy o derivátoch.

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu sú pre spoločnosť neaplikovateľné.

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 30. septembru 2023 prenajaté dve multifunkčné zariadenia v celkovej hodnote 6 656 EUR. K 30. septembru 2022 mala tiež prenajaté dve multifunkčné zariadenia v celkovej hodnote 6 656 EUR.

Spoločnosť mala k 30. septembru 2023 prenajatých 59 osobných automobilov v celkovej hodnote 1 696 912 EUR a k 30. septembru 2022 prenajatých 60 osobných automobilov v celkovej hodnote 1 607 089 EUR.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	6 656	6 656
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 696 912	1 607 089

Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky ukončila jeden súdny spor so spoločnosťou Generica, ku ktorému spoločnosť netvorila rezervu na prípadné straty, nakoľko súdny spor je v ukončený formou mimosúdneho vyrovnania.

Spoločnosť k 30. septembru 2023 a k 30. septembru 2022 nemala žiadne iné podmienené záväzky a aktíva.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Francúzsko	9 287 733	9 389 203
Slovensko	0	0
Spolu	9 287 733	9 389 203

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob sú pre spoločnosť neaplikovateľné.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 889	2 618
Tržby z predaja majetku a materiálu	296	1 533
Náhrady spoluúčastí	731	946
Priznaný úrok z omeškania		
DPH z iných členských štátov	862	139
Výhra v súťaži		0
Finančné výnosy, z toho:	93	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>93</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Úroky	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	9 287 733	9 389 203
Čistý obrat celkom	9 287 733	9 389 203

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 826 481	4 040 756
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 820	8 400
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 820	8 400
- iné uisťovacie audítorské služby		
Opravy a údržba	14 562	19 918
Cestovné	262 865	232 219
Reprezentačné	121 810	131 503
Nájomné a služby za priestory, sklad, zariadenia a parkovacie miesta	265 477	455 948
Nájomné a služby za vozidlá, parkovné	376 145	352 915
Školenia zamestnanci	33 862	21 759
Reklama v tlači	494 137	462 472
Telefónne poplatky, internet, poštovné a prepravné	35 143	44 389
Daňové, právne a ostatné poradenstvo, sprostredkovanie zamestnancov	202 952	213 508
Služby IT	46 632	177 820
Posúdenie kauzistik, prednášková činnosť a iné externé služby	181 297	320 424
Odborné preklady, kopírovanie, tlač	54 305	34 097
Informácie o predaji, databázy	675 707	511 145
Semináre a medzinárodné kongresy	582 820	553 795
Občerstvenie a prenájom počas školení a prezentácií	252 272	131 076
Ostatné	217 676	369 368

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	49 816	77 741
Dary	15 440	42 680
Zmluvné pokuty a penále, ostatné pokuty	21	502
Spoluúčasti	6 975	7 232
Príspevky právnickým osobám	27 280	21 250
Poistenie majetku, kancelárií, služobných ciest	0	609
Poistenie zodpovednosti za škodu	0	3 638
Ostatné	100	1 830
Finančné náklady, z toho:	5 923	1 764
Nákladové úroky	0	1 088
Kurzové straty, z toho:	0	290
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 923</i>	<i>1 474</i>
Bankové poplatky, garancie	5 923	1 474

Dane z príjmov

Informácie o dani 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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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 neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o dani z príjmov

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:	440 512	x	x	444 243	x	x
teoretická daň	x	92 508	21%	x	93 291	21%
Daňovo neuznané náklady	458 211	96 224	21%	633 950	133 130	21%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	898 724	188 732	43%	1 078 193	226 421	51%
Splatná daň z príjmov	x	188 732	43%	x	226 421	51%
Odložená daň z príjmov	x	-1 626	0%	x	-2 809	-1%
Celková daň z príjmov	x	187 106		x	223 612	

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Les Laboratoires Servier	3	9 287 733	9 389 203
Servier International	1	57 069	76 526
Servier Monde	1	120 709	130 314

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 187 322		-529 369		657 953
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	220 631	253 407	-220 631		253 407

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 208 785		-21 463		1 187 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	278 537	220 631	-278 537		220 631

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27. marca 2023 rozhodlo o úhrade dividend vo výške 750 000 Eur, pričom 220 631 Eur je z hospodárskeho výsledku roku 2021/2022 a zvyšok 529 369 Eur je z nerozdelených ziskov minulých rokov.

Účtovný zisk za rok 2022/2023 je vo výške 253 407 EUR. Konateľ Spoločnosti navrhuje v nasledovnom hospodárskom roku uhradiť dividendy vo výške 350 000 Eur, pričom 253 407 Eur je z hospodárskeho výsledku roku 2022/2023 a zvyšok 96 593Eur je z nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

Po 30. septembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt. Vzhľadom na to bola účtovná závierka k 30.9.2023 spracovaná za predpokladu, že bude spoločnosť naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

21. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov nepoberali žiadne príjmy a iné výhody v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, neboli im poskytnuté žiadne odmeny, záruky, pôžičky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

22. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka neposkytuje služby vo verejnom záujme a nevykonáva osobitnú kategóriu priemyselnej výroby. Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

23. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.