

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 Pribinova 10, 811 09 v Bratislave Slovenská republika, identifikačné číslo 35707135.

V hospodárskom roku 2017/2018 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

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

1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	84
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	77	86
počet vedúcich zamestnancov	9	9

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

2.1

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 2018:

Konateľ
Konateľ: Hugues Renault

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 30. septembru 2018 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 2017 do 30. septembra 2018.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2017 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti dňa 18. decembra 2017.

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 2017 a 2018 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	2 ;4; 9,33 rokov	50; 25; 10,7	lineárna
Výpočtová technika	3; 4 roky	33,33; 25	lineárna
Kancelársky nábytok a audio technika	3; 4; 5; 10; 15 rokov	33,33; 25; 20; 10; 6,7	lineárne
Majetok na predváždzacie 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%.

l) 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

3.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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		190 856						190 856
Prírastky		3 600						3 600
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	194 456	0	0	0	0	0	194 456
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		189 028						189 028
Prírastky		1 928						1 928
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	190 956	0	0	0	0	0	190 956
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	1 828	0	0	0	0	0	1 828
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 500	0	0	0	0	0	3 500

3.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		190 856						190 856
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	190 856	0	0	0	0	0	190 856
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		186 421						186 421
Prírastky		2 607						2 607
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	189 028	0	0	0	0	0	189 028
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	4 435	0	0	0	0	0	4 435
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 828	0	0	0	0	0	1 828

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

5.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	404 428			1 830	906		412 199
Prírastky			40 362						40 362
Úbytky			29 895				906		30 801
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 035	414 895	0	0	1 830	0	0	421 760
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		205	269 876						270 081
Prírastky		492	69 957						70 449
Úbytky			27 313						27 313
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	697	312 520	0	0	0	0	0	313 217

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	4 830	134 552	0	0	1 830	906	0	142 118
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 338	102 375	0	0	1 830	0	0	108 543

5.2

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			392 026			1 830	0		393 856
Prírastky		5 035	52 045				906		57 986
Úbytky			39 643						39 643
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 035	404 428	0	0	1 830	906	0	412 199
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	246 520						246 520
Prírastky		205	62 999						63 204
Úbytky			39 643						39 643
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	205	269 876	0	0	0	0	0	270 081
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	145 506	0	0	1 830	0	0	147 336
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 830	134 552	0	0	1 830	906	0	142 118

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz. Poistná suma pri súhrnnom poistení hnutelných vecí predstavuje 425 000 EUR.

5. POHĽADÁVKY

Spoločnosť neevduje 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:	1 094 895	157 413
Pohľadávky	1 094 895	157 413

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	133 507		133 507
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	113 176		113 176
Dlhodobé pohľadávky spolu	246 683	0	246 683
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41 434		41 434
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 094 895		1 094 895
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	239 421		239 421
Iné pohľadávky	47 804		47 804
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 423 554	0	1 423 554

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	213	3 945
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 377 351	3 080 877
Spolu	1 377 564	3 084 822

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

22

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	475	669
Licenčné poplatky	475	419
Predplatné publikácií		250
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 888	30 309
Poistenie	47	47
Účasť na kongresoch	94	188
Licenčné poplatky	5 120	6 254
Letenky	0	7 278
Členské príspevky	5 294	4 838
Predplatné publikácií	424	1 977
Prieskum trhu	0	0
Reklama	10 326	5 828
Ostatné	3 583	3 899
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

24.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	261 411
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Vyplatenie zisku spoločníkovi	261 411
Spolu	261 411

9. REZERVY

Informácie o rezervách

25.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	84 559	8 112	0	0	92 671
Rezerva na odchodné	84 559	8 112			92 671
Krátkodobé rezervy, z toho:	551 465	602 468	-549 167	-2 298	602 468
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	187 790	207 469	-187 790		207 469
Rezerva na bonusy a poistné k bonusom	288 307	351 917	-286 069	-2 238	351 917
Ostatné prevádzkové rezervy	75 368	43 082	-75 308	-60	43 082

25.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	90 580	0	0	-6 021	84 559
Rezerva na odchodné	90 580			-6 021	84 559
Krátkodobé rezervy, z toho:	549 603	551 465	-540 684	-8 919	551 465
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné	189 354	187 790	-189 354		187 790
Rezerva na bonusy a poisťné k bonusom	346 193	288 307	-337 390	-8 803	288 307
Ostatné prevádzkové rezervy	14 056	75 368	-13 940	-116	75 368

Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje použiť v priebehu hospodárskeho roka 2018/2019.

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

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

26

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 291	24 500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 291	24 500
Krátkodobé záväzky spolu	1 037 419	1 141 913
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 037 419	1 141 913
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Servier International z toho:	0	65 147
Záväzky	0	65 147

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:	15 002	14 913
odpočítateľné		
zdaniteľné	15 002	14 913
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou	553 935	562 499
odpočítateľné		
zdaniteľné	553 935	562 499
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	113 176	114 993
Uplatnená daňová pohľadávka	113 176	114 993
Zaučítovaná ako náklad	-1 817	7 905
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučítavala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 113 176 EUR z titulu prechodných rozdielov v tvorbe rezerv.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOVÝCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 500	15 850
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 052	22 625
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 052	22 625
Čerpanie sociálneho fondu	-38 261	-13 975
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 291	24 500

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 prenajatom formou finančného prenájmu sú pre spoločnosť neaplikovateľné.

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 30. septembru 2018 prenajaté dve multifunkčné zariadenia v celkovej hodnote 4 672 EUR. K 30. septembru 2017 mala prenajaté tri multifunkčné zariadenia v celkovej hodnote 6 900 EUR.

Spoločnosť mala k 30. septembru 2018 prenajatých 62 osobných automobilov v celkovej hodnote 1 547 518 Eur a k 30. septembru 2017 prenajatých 64 osobných automobilov v celkovej hodnote 1 397 329 EUR.

Informácie o podsúvahových položkách

42

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	4 672	6 900
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 547 518	1 397 329

Spoločnosť k 30. septembru 2017 a k 30. septembru 2018 nemala žiadne podmienené záväzky a aktíva.

17. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

35

Oblasť odbytu	Reklamné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Francúzsko	9 725 193	9 706 495
Spolu	9 725 193	9 706 495

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

37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 289	14 472
Tržby z predaja majetku a materiálu	3 117	5 235
Náhrady spoluúčastí	130	497
Priznaný úrok z omeškania	240	0
DPH z iných členských štátov	8 802	8 740
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky	0	

Informácie o čistom obrate

38

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	9 725 193	9 706 495
Tržby z predaja dlhodobého majetku	2 342	3 285
Tržby z predaja materiálu	775	1 950
Ostatné prevádzkové výnosy	9 172	9 237
Čistý obrat celkom	9 737 482	9 720 967

Náklady

Informácie o nákladoch

39

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 487 498	4 587 900
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	14 268	14 257
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 268	7 257
- iné uisťovacie auditorské služby	7 000	7 000
Opravy a údržba	25 338	26 375
Cestovné	283 609	363 661
Reprezentačné	235 763	167 692
Nájomné a služby za priestory, sklad, zariadenia a parkovacie miesta	392 703	372 104
Nájomné a služby za vozidlá, parkovné	407 539	349 345
Školenia zamestnanci	35 945	37 298
Reklama v tlači	122 764	180 600
Telefónne poplatky, internet, poštovné a prepravné	56 720	67 500
Daňové, právne a ostatné poradenstvo, sprostredkovanie zamestnancov	281 256	328 784
Služby IT	32 232	39 831
Posúdenie kazuistik, prednášková činnosť a iné externé služby	847 883	1 103 529
Odborné preklady, kopírovanie, tlač	76 765	78 648
Informácie o predaji, databázy	600 439	365 164
Semináre a medzinárodné kongresy	825 785	861 878
Občerstvenie a prenájom počas školení a prezentácií	238 718	222 227
Ostatné	9 771	9 007

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 708	55 124
Dary	18 050	30 060
Zmluvné pokuty a penále	1 690	205
Spoluúčasti	7 205	4 258
Príspevky právnickým osobám	19 368	19 608
Ostatné	395	993
Finančné náklady, z toho:	9 048	15 568
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>426</i>	<i>379</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	426	379
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 622</i>	<i>15 189</i>
<i>Bankové poplatky, garancie</i>	<i>1 782</i>	<i>1 939</i>
<i>Poistenie majetku, kancelárii</i>	<i>566</i>	<i>567</i>
<i>Poistenie zodpovednosti za škodu</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
<i>Poistenie klinických štúdií</i>	<i>0</i>	<i>7 020</i>
<i>Poistenie služobných ciest</i>	<i>3 274</i>	<i>2 663</i>

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		5 476
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 daniach z príjmov

41

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:	464 093	x	x	477 058	x	x
teoretická daň	x	97 460	21%	x	104 953	22%
Daňovo neuznané náklady	349 518	73 399	21%	467 223	102 789	22%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	813 611	170 858	37%	944 281	207 742	44%
Splatná daň z príjmov	x	170 858	37%	x	207 742	44%
Odložená daň z príjmov	x	1 817	0%	x	7 905	2%
Celková daň z príjmov	x	172 675		x	215 647	

46.1

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	9 725 193	9 706 495
Servier International	1	49 545	67 119

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	1 891 226		-1 000 000	261 411	1 152 637
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	261 411	291 418		-261 411	291 418

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	1 626 412			264 814	1 891 226
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	264 814	261 411		-264 814	261 411

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 18. decembra 2017 rozhodlo o vyplatení dividend v celkovej výške 1 000 000 EUR jedinému spoločníkovi, pričom 261 411 EUR tvorí zisk roku 2016/2017 a 738 589 EUR pochádza z nerozdelených ziskov minulých rokov. Dividendy boli vyplatené dňa 9.7.2018.

Konateľ Spoločnosti navrhuje uhradiť dividendy z hospodárskeho výsledku roku 2017/2018 vo výške 200 000 EUR a zvyšok 91 418 Eur navrhuje previesť do nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

Po 30. septembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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.