

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 2018/2019 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	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	77
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 2019:

Konateľ
Konateľ: Hugues Renault

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 30. septembru 2019 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 2018 do 30. septembra 2019.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2018 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti dňa 14. januára 2019.

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 2018 a 2019 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 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		194 456						194 456
Prírastky		11 100						11 100
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	205 556	0	0	0	0	0	205 556
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		190 956						190 956
Prírastky		2 419						2 419
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	193 375	0	0	0	0	0	193 375
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	3 500	0	0	0	0	0	3 500
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 181	0	0	0	0	0	12 181

3.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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
Oprávky								
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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

5.1

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		5 035	414 895			1 830			421 760
Prírastky			56 570						56 570
Úbytky			48 400						48 400
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 035	423 065	0	0	1 830	0	0	429 930
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		697	312 520						313 217
Prírastky		492	57 356						57 848
Úbytky			48 400						48 400
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 189	321 476	0	0	0	0	0	322 665

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	4 338	102 375	0	0	1 830	0	0	108 543
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 846	101 589	0	0	1 830	0	0	107 265

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		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
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

Poistenie majetku

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

5. POHĽADÁVKY

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:	1 160 512	1 094 895
Pohľadávky	1 160 512	1 094 895

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	126 507		126 507
Dlhodobé pohľadávky spolu	260 014	0	260 014
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	32 152		32 152
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 160 512		1 160 512
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	183 010		183 010
Iné pohľadávky	46 318		46 318
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 421 992	0	1 421 992

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	326	213
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 593 294	1 377 351
Spolu	1 593 620	1 377 564

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:	415	475
Licenčné poplatky	159	475
Reklama	45	
Členské príspevky	211	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 360	24 888
Poistenie	47	47
Účasť na kongresoch		94
Licenčné poplatky	5 793	5 120
Letenky	1 970	0
Členské príspevky	11 442	5 294
Predplatné publikácií	1 083	424
Reklama	8 416	10 326
Ostatné	609	3 583
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	291 418
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Vyplatenie zisku spoločníkovi	200 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	91 418
Spolu	291 418

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:	92 671	37 746	0	0	130 417
Rezerva na odchodné	92 671	37 746			130 417
Krátkodobé rezervy, z toho:	602 468	602 439	-601 811	-657	602 439
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	207 469	235 811	-207 469		235 811
Rezerva na bonusy a poistné k bonusom	351 917	352 543	-351 917		352 543
Ostatné prevádzkové rezervy	43 082	14 085	-42 425	-657	14 085

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:	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

Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje použiť v priebehu hospodárskeho roka 2019/2020.

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	9 426	1 291
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 426	1 291
Krátkodobé záväzky spolu	1 160 053	1 037 419
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 160 053	1 037 419
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z toho:	89 619	0
Servier International	699	0
Servier Monde	88 920	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:	6 512	15 002
odpočítateľné		
zdaniteľné	6 512	15 002
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	608 930	553 935
odpočítateľné		
zdaniteľné	608 930	553 935
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	126 507	113 176
Uplatnená daňová pohľadávka	126 507	113 176
Zaučtovaná ako náklad	-13 331	1 817
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 126 507 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	1 291	24 500
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 265	15 052
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 265	15 052
Čerpanie sociálneho fondu	-7 130	-38 261
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 426	1 291

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 2019 prenajaté dve multifunkčné zariadenia v celkovej hodnote 4 672 EUR. K 30. septembru 2018 mala tiež prenajaté dve multifunkčné zariadenia v celkovej hodnote 4 672 EUR.

Spoločnosť mala k 30. septembru 2019 prenajatých 60 osobných automobilov v celkovej hodnote 1 528 914 Eur a k 30. septembru 2018 prenajatých 62 osobných automobilov v celkovej hodnote 1 547 518 EUR.

Informácie o podsúvahových položkách

42

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	4 672	4 672
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 528 914	1 547 518

Spoločnosť k 30. septembru 2019 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	9 449 323	9 725 193
Spolu	9 449 323	9 725 193

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:	42 712	12 289
Tržby z predaja majetku a materiálu	5 496	3 117
Náhrady spoluúčastí	485	130
Priznaný úrok z omeškania		240
DPH z iných členských štátov	6 731	8 802
Výhra v súťaži	30 000	
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</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	

Informácie o čistom obrate

38

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	9 449 323	9 725 193
Čistý obrat celkom	9 449 323	9 725 193

Náklady

Informácie o nákladoch

39

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 137 382	4 487 498
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	14 264	14 268
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 264	7 268
- iné uisťovacie auditorské služby	7 000	7 000
Opravy a údržba	22 209	25 338
Cestovné	303 582	283 609
Reprezentačné	204 188	235 763
Nájomné a služby za priestory, sklad, zariadenia a parkovacie miesta	394 435	392 703
Nájomné a služby za vozidlá, parkovné	378 319	407 539
Školenia zamestnanci	65 124	35 945
Reklama v tlači	225 179	122 764
Telefónne poplatky, internet, poštovné a prepravné	54 085	56 720
Daňové, právne a ostatné poradenstvo, sprostredkovanie zamestnancov	147 438	281 256
Služby IT	120 469	32 232
Posúdenie kazuistik, prednášková činnosť a iné externé služby	768 455	847 883
Odborné preklady, kopírovanie, tlač	52 127	76 765
Informácie o predaji, databázy	543 436	600 439
Semináre a medzinárodné kongresy	600 960	825 785
Občerstvenie a prenájom počas školení a prezentácií	236 024	238 718
Ostatné	7 088	9 771

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	102 807	46 708
Dary	79 850	18 050
Zmluvné pokuty a penále	492	1 690
Spoluúčasti	2 906	7 205
Príspevky právnickým osobám	19 559	19 368
Ostatné		395
Finančné náklady, z toho:	7 471	9 048
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>330</i>	<i>426</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		426
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 141</i>	<i>8 622</i>
Bankové poplatky, garancie	1 961	1 782
Poistenie majetku, kancelárií	566	566
Poistenie zodpovednosti za škodu	3 000	3 000
Poistenie služobných ciest	1 614	3 274

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		
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:	453 176	x	x	464 093	x	x
teoretická daň	x	95 167	21%	x	97 460	21%
Daňovo neuznané náklady	477 075	100 186	21%	349 518	73 399	21%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	930 251	195 353	43%	813 611	170 858	37%
Splatná daň z príjmov	x	195 353	43%	x	170 858	37%
Odložená daň z príjmov	x	-13 331	-3%	x	1 817	0%
Celková daň z príjmov	x	182 022		x	172 675	

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	9 449 323	9 725 193
Servier International	1	60 466	49 545
Servier Monde	1	88 920	0

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	1 152 637			91 418	1 244 055
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	291 418	271 154	-200 000	-91 418	271 154

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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 14. januára 2019 rozhodlo o vyplatení dividend jedinému spoločníkovi v celkovej výške 200 000 EUR zo zisku roku 2017/2018 a o prevedení zvyšnej časti zisku vo výške 91 418 EUR do nerozdelených ziskov minulých rokov. Dividendy boli vyplatené dňa 12.6.2019.

Konateľ Spoločnosti navrhuje v nasledovnom hospodárskom roku uhradiť dividendy vo výške 600 000 Eur, pričom 271 154 Eur je z hospodárskeho výsledku roku 2018/2019 a zvyšok 328 846 Eur je z nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

Po 30. septembri 2019 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.