

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 2019/2020 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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	77	74
počet vedúcich zamestnancov	8	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

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 2020:

Konateľ
Konateľ: Hugues Renault - skončenie funkcie 14.1.2020
Konateľ: Olivier Vilagines - vznik funkcie 14.1.2020

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 30. septembru 2020 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 2019 do 30. septembra 2020.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2019 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti dňa 14. januára 2020.

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 2019 a 2020 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) Závázky

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

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		205 556						205 556
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	205 556	0	0	0	0	0	205 556
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		193 375						193 375
Prírastky		4 908						4 908
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	198 283	0	0	0	0	0	198 283
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	12 181	0	0	0	0	0	12 181
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 273	0	0	0	0	0	7 273

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		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
Oprávky								
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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 035	423 065			1 830			429 930
Prírastky			58 330				3 019		61 349
Úbytky			11 427						11 427
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 035	469 968	0	0	1 830	3 019	0	479 852
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 189	321 476						322 665
Prírastky		492	51 763						52 255
Úbytky			11 427						11 427
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 681	361 812	0	0	0	0	0	363 493

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných	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	3 846	101 589	0	0	1 830	0	0	107 265
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 354	108 156	0	0	1 830	3 019	0	116 359

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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
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

Poistenie majetku

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

5. POHLĎÁVKY

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:	1 340 585	1 160 512
Pohľadávky	1 340 585	1 160 512

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	157 977		157 977
Dlhodobé pohľadávky spolu	291 484	0	291 484
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	48 569		48 569
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 340 585		1 340 585
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	283 572		283 572
Iné pohľadávky	38 700		38 700
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 711 426	0	1 711 426

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	196	326
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 293 691	1 593 294
Spolu	1 293 887	1 593 620

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:	3	415
Licenčné poplatky		159
Reklama	3	45
Členské príspevky		211
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 182	29 360
Poistenie	47	47
Účasť na kongresoch		
Licenčné poplatky	6 027	5 793
Letenky		1 970
Členské príspevky	9 388	11 442
Predplatné publikácií	1 081	1 083
Reklama	8 888	8 416
Ostatné	1 751	609
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	271 154
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Vyplatenie zisku spoločníkovi	271 154
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Spolu	271 154

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:	130 417	4 673	0	0	135 090
Rezerva na odchodné	130 417	4 673			135 090
Krátkodobé rezervy, z toho:	602 439	738 764	-602 346	-93	738 764
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné	235 811	268 199	-235 811		268 199
Rezerva na bonusy a poisťné k bonusom	352 543	390 512	-352 543		390 512
Ostatné prevádzkové rezervy	14 085	80 053	-13 992	-93	80 053

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:	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

Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje použiť v priebehu hospodárskeho roka 2020/2021.

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	9 754	9 426
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 754	9 426
Krátkodobé záväzky spolu	1 347 918	1 160 053
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 347 918	1 160 053
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z toho:	98 586	89 619
Servier International	1 222	699
Servier Monde	97 364	88 920

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:	1 704	6 512
odpočítateľné	1 704	
zdaniteľné		6 512
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	750 568	608 930
odpočítateľné		
zdaniteľné	750 568	608 930
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	157 977	126 507
Uplatnená daňová pohľadávka	157 977	126 507
Zaučtovaná ako náklad	-31 470	-13 331
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 157 977 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	9 426	1 291
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 842	15 265
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 842	15 265
Čerpanie sociálneho fondu	-15 514	-7 130
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 754	9 426

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 2020 prenajaté dve multifunkčné zariadenia v celkovej hodnote 6 656 EUR. K 30. septembru 2019 mala tiež prenajaté dve multifunkčné zariadenia v celkovej hodnote 4 672 EUR.

Spoločnosť mala k 30. septembru 2020 prenajatých 61 osobných automobilov v celkovej hodnote 1 561 263 Eur a k 30. septembru 2019 prenajatých 60 osobných automobilov v celkovej hodnote 1 528 914 EUR.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	6 656	4 672
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 561 263	1 528 914

Spoločnosť k 30. septembru 2020 a k 30. septembru 2019 nemala žiadne podmienené záväzky a aktíva.

17. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Reklamné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Francúzsko	9 048 946	9 449 323
Spolu	9 048 946	9 449 323

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:	2 297	42 712
Tržby z predaja majetku a materiálu	1 221	5 496
Náhrady spoluúčastí	490	485
Priznaný úrok z omeškania		
DPH z iných členských štátov	586	6 731
Výhra v súťaži		30 000
Finančné výnosy, z toho:	0	3
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>3</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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	9 048 946	9 449 323
Čistý obrat celkom	9 048 946	9 449 323

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 765 606	4 137 382
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	14 256	14 264
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 256	7 264
- iné uisťovacie auditorské služby	7 000	7 000
Opravy a údržba	16 057	22 209
Cestovné	232 660	303 582
Reprezentačné	98 416	204 188
Nájomné a služby za priestory, sklad, zariadenia a parkovacie miesta	379 059	394 435
Nájomné a služby za vozidlá, parkovné	380 250	378 319
Školenia zamestnanci	44 560	65 124
Reklama v tlači	601 389	225 179
Telefónne poplatky, internet, poštovné a prepravné	50 932	54 085
Daňové, právne a ostatné poradenstvo, sprostredkovanie zamestnancov	170 279	147 438
Služby IT	132 189	120 469
Posúdenie kazuistik, prednášková činnosť a iné externé služby	475 207	768 455
Odborné preklady, kopírovanie, tlač	38 236	52 127
Informácie o predaji, databázy	596 870	543 436
Semináre a medzinárodné kongresy	417 770	600 960
Občerstvenie a prenájom počas školení a prezentácií	115 997	236 024
Ostatné	1 479	7 088

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 321	102 807
Dary	14 360	79 850
Zmluvné pokuty a penále		492
Spoluúčasti	2 692	2 906
Príspevky právnickým osobám	24 269	19 559
Ostatné		
Finančné náklady, z toho:	6 072	7 471
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>43</i>	<i>330</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 029</i>	<i>7 141</i>
Bankové poplatky, garancie	1 734	1 961
Poistenie majetku, kancelárií	566	566
Poistenie zodpovednosti za škodu	3 240	3 000
Poistenie služobných ciest	489	1 614

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:	430 345	x	x	453 176	x	x
teoretická daň	x	90 372	21%	x	95 167	21%
Daňovo neuznané náklady	370 794	77 867	21%	477 075	100 186	21%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	801 139	168 239	39%	930 251	195 353	43%
Splatná daň z príjmov	x	168 239	39%	x	195 353	43%
Odložená daň z príjmov	x	-31 470	-7%	x	-13 331	-3%
Celková daň z príjmov	x	136 769		x	182 022	

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	9 048 946	9 449 323
Servier International	1	13 196	60 466
Servier Monde	1	97 346	88 920

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	1 244 055		-328 846		915 209
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	271 154	293 576	-271 154		293 576

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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 14. januára 2020 rozhodlo o vyplatení dividend jedinému spoločníkovi v celkovej výške 600 000 EUR zo zisku roku 2018/2019 vo výške 271 154 EUR a 328 846 EUR z nerozdelených ziskov minulých rokov. Dividendy boli vyplatené dňa 16.3.2020.

Účtovný zisk za rok 2019/2020 je vo výške 293 576 EUR. Konateľ spoločnosti navrhuje zisk previesť do nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

Po 30. septembri 2020 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 30.9.2020 spracovaná za predpokladu, že bude spoločnosť naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

Dňa 5.10.2020 bol vymenovaný ďalší konateľ: Jan-Frederic Paul Kesselhut.

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. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.