

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	74	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	78
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 2022:

Konateľ

Konateľ: Jan-Frederic Paul Kesselhut - vznik funkcie 5.10.2020

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 2022 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 2021 do 30. septembra 2022.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2021 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti dňa 9. februára 2022.

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 2021 a 2022 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 predvádzacie 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 neuznateľné 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							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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
Oprávk								
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

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		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		198 283						198 283
Prírastky		4 808						4 808
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	203 091	0	0	0	0	0	203 091
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	7 273	0	0	0	0	0	7 273
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 465	0	0	0	0	0	2 465

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		5 035	435 301			1 830			442 166
Prírastky			23 460				291 021		314 481
Úbytky		5 035	223 356			1 830			230 221
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

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	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	344 166

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	469 968			1 830	3 019		479 852
Prírastky			25 598						25 598
Úbytky			60 265				3 019		63 284
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 035	435 301	0	0	1 830	0	0	442 166
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 681	361 812						363 493
Prírastky		492	58 209						58 701
Úbytky			60 265						60 265
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 173	359 756	0	0	0	0	0	361 929
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	3 354	108 156	0	0	1 830	3 019	0	116 359
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 862	75 545	0	0	1 830	0	0	80 237

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený korporátnym poistením zriadeným pre skupinu Servier

5. POHLADÁVKY

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:	1 179 774	1 423 043
Pohľadávky	1 179 774	1 423 043

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	146 513		146 513
Dlhodobé pohľadávky spolu	206 620	0	206 620
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	225 267		225 267
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 179 774		1 179 774
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	199 652		199 652
Iné pohľadávky	26 898		26 898
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 631 591	0	1 631 591

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	596	276
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 462 431	1 398 506
Spolu	1 463 027	1 398 782

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	43
Licenčné poplatky		
Reklama	3	43
Členské príspevky		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 522	34 549
Poistenie		47
Účasť na kongresoch		
Licenčné poplatky	8 168	8 783
Letenky		
Členské príspevky	7 563	8 313
Predplatné publikácií	747	885
Reklama	11 403	9 752
Ostatné	7 641	6 769
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	278 537
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Vyplatenie zisku spoločníkovi	278 537
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Spolu	278 537

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 996	66 301	-2 327	0	195 970
Rezerva na odchodné	131 996	66 301	-2 327		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		319 010
Rezerva na bonusy a poisťné k bonusom	352 415	377 598	-352 415		377 598
Ostatné prevádzkové rezervy	75 469	38 777	-10 852		103 394

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:	135 090	0	0	-3 094	131 996
Rezerva na odchodné	135 090			-3 094	131 996
Krátkodobé rezervy, z toho:	738 764	663 212	-674 099	-48	727 829
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné	268 199	299 945	-268 199		299 945
Rezerva na bonusy a poisťné k bonusom	390 512	352 415	-390 512		352 415
Ostatné prevádzkové rezervy	80 053	10 852	-15 388	-48	75 469

Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje použiť v priebehu hospodárskeho roka 2022/2023.

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	2 421	3 759
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 421	3 759
Krátkodobé záväzky spolu	1 267 280	1 229 273
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 267 280	1 229 273
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z toho:	31 331	27 939
Servier International	31 331	1 292
Servier Monde	0	26 647

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:	22	3 398
odpočítateľné	22	3 398
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	697 659	680 906
odpočítateľné		
zdaniteľné	697 659	680 906
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	146 513	143 704
Uplatnená daňová pohľadávka	146 513	143 704
Zaučítovaná ako náklad	-2 809	14 273
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 146 513 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	3 759	9 754
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 624	15 778
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 624	15 778
Čerpanie sociálneho fondu	-16 962	-21 773
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 421	3 759

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 2022 prenájaté dve multifunkčné zariadenia v celkovej hodnote 6 656 EUR. K 30. septembru 2021 mala tiež prenájaté dve multifunkčné zariadenia v celkovej hodnote 6 656 EUR.

Spoločnosť mala k 30. septembru 2022 prenájatých 60 osobných automobilov v celkovej hodnote 1 607 089 EUR a k 30. septembru 2021 prenájatých 60 osobných automobilov v celkovej hodnote 1 540 065 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)	1 607 089	1 540 065

Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky eviduje jeden súdny spor so spoločnosťou Generica, ku ktorému spoločnosť netvorila rezervu na prípadné straty, nakoľko súdny spor je v štádiu mimosúdneho vyrovnania a konečný výsledok je neistý.

Spoločnosť k 30. septembru 2022 a k 30. septembru 2021 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	9 389 203	8 692 946
Slovensko	0	2 518
Spolu	9 389 203	8 695 464

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:	2 618	23 030
Tržby z predaja majetku a materiálu	1 533	5 917
Náhrady spoluúčasť	946	806
Priznaný úrok z omeškania		
DPH z iných členských štátov	139	-7 893
Výhra v súťaži		24 200
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	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	9 389 203	8 695 464
Čistý obrat celkom	9 389 203	8 695 464

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 040 756	3 579 468
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 400	8 200
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 400	8 200
- iné uisťovacie audítorské služby		
Opravy a údržba	19 918	17 485
Cestovné	232 219	118 497
Reprezentačné	131 503	68 364
Nájomné a služby za priestory, sklad, zariadenia a parkovacie miesta	455 948	389 652
Nájomné a služby za vozidlá, parkovné	352 915	274 686
Školenia zamestnanci	21 759	26 857
Reklama v tlači	462 472	647 849
Telefónne poplatky, internet, poštovné a prepravné	44 389	47 139
Daňové, právne a ostatné poradenstvo, sprostredkovanie zamestnancov	213 508	172 960
Služby IT	177 820	169 037
Posúdenie kazuistík, prednášková činnosť a iné externé služby	320 424	449 212
Odborné preklady, kopírovanie, tlač	34 097	56 484
Informácie o predaji, databázy	511 145	598 375
Semináre a medzinárodné kongresy	553 795	462 772
Občerstvenie a prenájom počas školení a prezentácií	131 076	53 801
Ostatné	369 368	18 098

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 741	72 162
Dary	42 680	39 200
Zmluvné pokuty a penále, ostatné pokuty	502	3 500
Spoluúčasti	7 232	3 800
Príspevky právnickým osobám	21 250	21 481
Poistenie majetku, kancelárií, služobných ciest	609	566
Poistenie zodpovednosti za škodu	3 638	3 615
Ostatné	1 830	
Finančné náklady, z toho:	2 852	1 687
<i>Nákladové úroky</i>	<i>1 088</i>	
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>290</i>	<i>106</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 474</i>	<i>1 581</i>
Bankové poplatky, garancie	1 474	1 581

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:	444 243	x	x	417 514	x	x
teoretická daň	x	93 291	21%	x	87 678	21%
Daňovo neuznané náklady	633 950	133 130	21%	176 316	37 026	21%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 078 193	226 421	51%	593 830	124 704	30%
Splatná daň z príjmov	x	226 421	51%	x	124 704	30%
Odložená daň z príjmov	x	-2 809	-1%	x	14 273	3%
Celková daň z príjmov	x	223 612		x	138 977	

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	9 389 203	8 692 946
Servier International	1	76 526	15 811
Servier Monde	1	130 314	127 365

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	1 208 785		-21 463		1 187 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	278 537	220 631	-278 537		220 631

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	915 209			293 576	1 208 785
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	293 576	278 537		-293 576	278 537

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 9. februára 2022 rozhodlo o úhrade dividend vo výške 300 000 Eur, pričom 278 537 Eur je z hospodárskeho výsledku roku 2020/2021 a zvyšok 21 463 Eur je z nerozdelených ziskov minulých rokov.

Účtovný zisk za rok 2021/2022 je vo výške 220 631 EUR. Konateľ Spoločnosti navrhuje v nasledovnom hospodárskom roku uhradiť dividendy 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.

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

Po 30. septembri 2022 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 30.9.2022 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.