

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období 30/9/2005			Minulé úč. období 30/9/2004	Minulé úč. období 30/9/2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	130 321	- 21 497	108 824	115 201	78 773
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	28 081	- 21 497	6 584	8 560	8 384
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 576	- 2 492	84	0	32
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	2 576	- 2 492	84		32
4	Ocenitelná práva					
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	25 505	- 19 005	6 500	8 560	8 352
B. II. 1	Pozemky					
2	Stavby	830	- 397	433	600	700
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	24 125	- 18 608	5 517	7 960	7 190
4	Pěstitelské celky trvalých porostů					
5	Základní stádo a tažná zvířata					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	550		550		231
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					231
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách					
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					
4	Půjčky a úvěry ovládaným a řízeným osobám a účetním jednotkám pod podstatným vlivem					
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	98 121	0	98 121	102 534	66 850
C. I.	Zásoby	0	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál					
2	Nedokončená výroba a polotovary					
3	Výrobky					
4	Zvířata					
5	Zboží					
6	Poskytnuté zálohy na zásoby					
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	1 179	0	1 179	783	1 188
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	170		170	238	668
2	Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami					
3	Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Dohadné účty aktivní (nevyměřované výnosy)					
6	Jiné pohledávky	560		560	545	520
7	Odložená daňová pohledávka	449		449		

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období 30/9/2005			Minulé úč. období 30/9/2004	Minulé úč. období 30/9/2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	72 072	0	72 072	78 857	39 908
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	22 903		22 903	21 323	36 782
2	Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami					
3	Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					
6	Stát - daňové pohledávky	4 012		4 012	4 740	2 923
7	Ostatní poskytnuté zálohy					
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	45 062		45 062	52 571	190
9	Jiné pohledávky	95		95	223	13
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	24 870	0	24 870	22 894	25 754
C. IV. 1	Peníze	449		449	369	365
2	Účty v bankách	24 421		24 421	22 525	25 389
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	4 119	0	4 119	4 107	3 539
D. I.	Časové rozlišení	4 119	0	4 119	4 107	3 539
D. I. 1	Náklady příštích období	4 107		4 107	4 107	3 539
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období	12		12		

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období 30/9/2005	Stav v minulém účetním období 30/9/2004	Stav v minulém účetním období 30/9/2003
PASIVA CELKEM		108 824	115 201	78 773
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	49 795	43 225	35 593
A. I.	Základní kapitál	2 000	2 000	2 000
A. I. 1	Základní kapitál	2 000	2 000	2 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
3	Změny základního kapitálu			
A. II.	Kapitálové fondy	0	0	0
A. II. 1	Emisní ážio			
2	Ostatní kapitálové fondy			
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků			
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A. III.	fondy ze zisku	200	200	200
A. III. 1	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	200	200	200
2	Statutární a ostatní fondy			
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	41 025	33 393	26 997
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	41 025	33 393	26 997
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	6 570	7 632	6 396
B.	CIZÍ ZDROJE	58 828	71 949	43 020
B. I.	Rezervy	0	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů			
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy			
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	163	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů			
2	Závazky k ovládaným a řízeným osobám			
3	Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Přijaté zálohy			
6	Vydané dluhopisy			
7	Směnky k úhradě			
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)			
9	Jiné závazky			
10	Odložený daňový závazek		163	
B. III.	Krátkodobé závazky	58 828	71 786	43 020
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	30 719	34 952	14 644
2	Závazky k ovládaným a řízeným osobám			
3	Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Závazky k zaměstnancům	5 514	4 827	5 849
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 027	3 713	5 459
7	Stát - daňové závazky a dotace	2 112	1 852	2 863
8	Přijaté zálohy			
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	16 456	26 442	14 205
11	Jiné závazky			
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé			
2	Krátkodobé bankovní úvěry			
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	201	27	160
C. I.	Časové rozlišení	201	27	160
C. I. 1	Výdaje příštích období	201	27	160
2	Výnosy příštích období			

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
4. 11. 2005	Christian Bazantay	Mgr. Lenka Husárová	Alexander Myslík tel. 222 118 615

Výkaz zisku a ztráty a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období 1/10/2004-30/9/2005	Stav v běžném účetním období 1/10/2003-30/9/2004	Stav v minulém účetním období 1/10/2002-30/9/2003
I.	1 Tržby za prodej zboží			
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží			
+		0	0	0
II.	Výkony	239 742	244 638	228 742
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	239 742	244 638	228 742
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti			
	3 Aktivace			
B.	Výkonová spotřeba	118 787	125 031	117 452
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	13 576	10 898	9 304
B.	2 Služby	105 211	114 133	108 148
+		120 955	119 607	111 290
C.	Osobní náklady	105 261	103 652	99 588
C.	1 Mzdové náklady	77 187	76 072	73 532
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva			
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	25 184	25 027	24 270
C.	4 Sociální náklady	2 890	2 553	1 786
D.	Daně a poplatky	789	816	953
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 801	3 840	4 869
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	803	724	3 928
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	788	712	3 925
	2 Tržby z prodeje materiálu	15	12	3
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	1	0	750
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1		750
F.	2 Prodaný materiál			
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období			- 932
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	720	1 249	1 822
H.	1 Ostatní provozní náklady	549	769	928
V.	2 Převed provozních výnosů			
I.	1 Převed provozních nákladů			
*		12 077	12 504	10 884
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly			
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
VII.	1 Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			
	2 Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů			
	3 Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
VIII.	1 Výnosy z krátkodobého finančního majetku			
K.	2 Náklady z finančního majetku			
IX.	1 Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů			
L.	2 Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů			
M.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti			
X.	1 Výnosové úroky	11	20	82
N.	2 Nákladové úroky	12		
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	87	73	345
O.	2 Ostatní finanční náklady	747	947	999
XII.	1 Převed finančních výnosů			
P.	2 Převed finančních nákladů			
*		Finanční výsledek hospodaření - 661	Finanční výsledek hospodaření - 854	Finanční výsledek hospodaření - 572

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

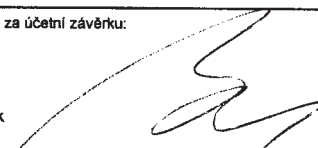
		Stav v běžném účetním období 1/10/2004-30/9/2005	Stav v minulém účetním období 1/10/2003-30/9/2004	Stav v minulém účetním období 1/10/2002-30/9/2003
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	4 846	4 017	4 257
Q. 1	- splatná	5 458	3 854	4 257
Q. 2	- odložená	- 612	163	
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		6 570	7 632	6 055
XIII. 1	Mimořádné výnosy			666
R. 2	Mimořádné náklady			86
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	239
S. 1	- splatná			239
S. 2	- odložená			
* Mimořádný výsledek hospodaření		0	0	341
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		6 570	7 632	6 396
Výsledek hospodaření před zdaněním		11 416	11 649	10 892

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
4. 11. 2005	Christian Bazantay	Mgr. Lenka Huslarová	Alexander Myslík tel.222 118 615

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 30. září 2005

		Stav v běžném období 1/10/2004-30/9/2005	Stav v běžném období 1/10/2003-30/9/2004	Stav v minulém období 1/10/2002-30/9/2003
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	11 416	11 649	10 312
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	3 015	3 108	4 787
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nabytému majetku	3 801	3 840	4 869
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek			
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv			
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly			
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	- 787	- 712	
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	1	- 20	- 82
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)			
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	14 431	14 757	15 099
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	- 7 794	- 9 725	- 1 531
A. 2. 1.	Změna stavu zásob			
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	- 1 512	15 889	- 26 586
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	8 338	- 54 493	89 075
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	- 4 783	20 308	- 61 054
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	- 9 837	8 571	- 2 966
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	6 637	5 033	13 568
A. 3. 1.	Placené/přijaté úroky	- 1	20	
A. 4. 1.	Placené daně	- 4 175	- 4 607	- 4 257
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			341
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 461	446	9 652
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 1 273	- 4 017	- 4 596
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	788	712	
B. 3. 1.	Přijaté úroky			82
B. 4. 1.	Přijaté dividendy			
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 485	- 3 305	- 4 514
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a úvěrů			
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku			
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky			
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	0	0
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 976	- 2 859	5 138
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	22 894	25 754	20 616
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	24 870	22 894	25 754

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
4. 11. 2005	 Christian Bazantay	 Mgr. Lenka Huslarová	 Alexander Myslík tel. 222 118 615

SERVIER s.r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 30. září 2005

SERVIER s.r.o.

Účetní závěrka k 30. září 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

SERVIER s.r.o. (dále jen "společnost") je právnická osoba, společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 2. 6. 1994 a sídlí v Praze 1, Klimentská 46, Česká republika. Hlavním předmětem její činnosti je propagační činnost a průzkum trhu. V roce 2003-2004 nebyly provedeny žádné změny v obchodním rejstříku.

Mateřskou společností je Biofarma a.s., Francie, která vlastní 100% základního kapitálu.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Jednatel společnosti je Christian Bazantay.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

- Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a podle postupů účtování pro podnikatele v platném znění.
- Společnost účtuje v hospodářském roce od října do září.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005/4, 2004/3 a 2003/2 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Účetní závěrka k 30. září 2005

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet měsíců
	dle doby nájmu
Stavby	
Stroje, přístroje a zařízení	36
Inventář	80

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny a peníze v hotovosti a na bankovním účtu.

d) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

e) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

Společnost s ručením omezeným je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé vytvoří zisk, ve výši 10 % čistého zisku, ne však více než 5 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % čistého zisku až do výše 10 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

f) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

g) Devizové operace

Majetek pořízený v cizí měně byl účtován v českých korunách v kurzu platném v době jeho pořízení nebo v době, kdy byly jednotlivé položky zahrnuty do majetku a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 30. 9. vyhlášeným Českou národní bankou.

Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně se přepočítávají na české koruny v kurzu platném ke dni jejich vzniku a ke konci účetního období byly přepočteny kurzem platným k 30. 9. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované a nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

Účetní závěrka k 30. září 2005

h) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí s přihlédnutím k položce významnosti, která je stanovena vnitropodnikovou účetní směrnicí.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

i) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	2 470	106	-	-	2 576
Celkem 30. 9. 2005	2 470	106	-	-	2 576
Celkem 30. 9. 2004	2 470	-	-	-	2 470
Celkem 30. 9. 2003	2 470	-	-	-	2 470

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	(2 470)	(22)	-	-	-	(2 492)	84
Celkem 30. 9. 2005	(2 470)	(22)	-	-	-	(2 492)	84
Celkem 30. 9. 2004	(2 438)	(32)	-	-	-	(2 470)	-
Celkem 30. 9. 2003	(2 405)	(33)	-	-	-	(2 438)	32

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách k 30. 9. 2005, 2004 a 2003, 2 721 tis. Kč, 2 394 tis. Kč a 2 008 tis. Kč.

Účetní závěrka k 30. září 2005

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	830	-	-	-	830
Stroje, přístroje a zařízení	21 046	1 072	(1 749)	98	20 467
Inventář	3 658	-	-	-	3 658
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	648	-	(98)	550
Celkem 30. 9. 2005	25 534	1 720	(1 749)	-	25 505
Celkem 30. 9. 2004	28 025	4 285	(6 776)	-	25 534
Celkem 30. 9. 2003	27 610	6 458	(6 043)	-	28 025

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	(230)	(167)	-	-	-	(397)	433
Stroje, přístroje a zařízení	(16 096)	(3 075)	(1)	1 749	-	(17 423)	3 044
Inventář	(648)	(537)	-	-	-	(1 185)	2 473
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	550
Celkem 30. 9. 2005	(16 974)	(3 779)	(1)	1 749	-	(19 005)	6 500
Celkem 30. 9. 2004	(19 673)	(3 808)	-	6 507	-	(16 974)	8 560
Celkem 30. 9. 2003	(18 086)	(4 836)	(750)	3 999	-	(19 673)	8 352

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách k 30. 9. 2005, 2004 a 2003, 2 569 tis. Kč, 2 174 tis. Kč a 1 630 tis. Kč.

5. POHLEDÁVKY

K 30. 9. 2005, 2004 a 2003, měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 730 tis. Kč, 783 tis. Kč a 1 188 tis. Kč, týkající se stálých záloh.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 15).

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty.

Účetní závěrka k 30. září 2005

6. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především nájemné na 4. čtvrtletí 2005, 2004 a 2003.

Dohadné účty aktivní zahrnují především poskytnuté a nevyfakturované služby.

7. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z plně upsaného a splaceného vkladu s nominální hodnotou 2 000 tis. Kč.

Společnost má vytvořený rezervní fond v plné výši.

V roce 2004/2005 došlo k převedení hospodářského výsledku za období 10/03 - 9/04 ve výši 7 632 tis. Kč na nerozdělené zisky minulých let.

V roce 2003/2004 došlo k převedení hospodářského výsledku za období 10/02 - 9/03 ve výši 6 396 tis. Kč na nerozdělené zisky minulých let.

8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 30. 9. 2005, 2004 a 2003, měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 15 dní v částce 3 895 tis. Kč, 5 432 tis. Kč a 4 250 tis. Kč.

Závazky ke spřízněným osobám (viz odstavec 15).

9. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především plánované bonusy zaměstnanců společnosti a nevyfakturované dodávky zboží a služeb a jsou účtovány do nákladů období roku 2005/4, 2004/3 a 2003/2.

Účetní závěrka k 30. září 2005

10. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2005/2004 v tis. Kč	2004/2003 v tis. Kč	2003/2002 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	11 416	11 649	10 892
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	(139)	(443)	37
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	5 309	2 900	3 776
Dary	(226)	(34)	(26)
Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek	(117)	(307)	(174)
Zdanitelný příjem	16 243	13 765	14 505
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %	31 %
Daň	4 223	3 854	4 496
Dodatečné přiznání za minulé období	1 235	-	-
Celková daňová povinnost	5 458	3 854	4 496

Společnost zaúčtovala dohadnou položku na připravované dodatečné daňové přiznání za rok 2004 z důvodů daňové uznatelnosti nákladů sociálního a zdravotního pojištění u bonusů až při jejím zaplacení. Dodatečná daň činí 1 069 tis. Kč a příslušející penále 166 tis. Kč.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

			k 30.9.2005		k 30.9.2004		k 30.9.2003	
Položky odložené daně	Daňová sazba	Základ k 30. 9. 2005	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	24 %	(941)	-	226	-	163	4	-
Sociální a zdravotní pojištění	24 %	2 812	675	-	-	-	-	-
Celkem			675	226	-	163	4	-
Netto			449	-	-	163	4	-

Společnost k 30. 9. 2005, resp. 2004 zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku, resp. odložený daňový závazek ve výši 449 tis. Kč, resp. 163 tis. Kč. K 30. 9. 2003 společnost neúčtovala o odložené daňové pohledávce z hlediska nevýznamnosti.

Účetní závěrka k 30. září 2005

11. LEASING

Majetek najatý společností formou operačního leasingu k 30. 9. 2005, 2004 a 2003 (v tis. Kč):

Popis	Termíny	Výše nájemného v roce 2005/4	Výše nájemného v roce 2004/3	Výše nájemného v roce 2003/2	Pořizovací cena u majitele
Osobní auta	36 měsíců	15 191	15 283	13 539	42 763

12. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost má bankovní záruku od Komerční banky a.s. ve výši 207 342 CHF na zajištění závazků z titulu nájemní smlouvy.

13. VÝNOSY

Výnosy společnosti z propagace a průzkumu trhu k 30. 9. 2005, 2004 a 2003, činily 239 742 tis. Kč, 244 638 tis. Kč a 228 742 tis. Kč. Tyto výnosy byly soustředěny převážně na jednu zahraniční společnost ve farmaceutickém odvětví.

14. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005/2004	2004/2003	2003/2002
Průměrný počet zaměstnanců	95	94	99
Mzdy	77 187	76 072	73 532
Sociální zabezpečení	25 184	25 027	24 270
Sociální náklady	2 890	2 553	1 786
Osobní náklady celkem	105 261	103 652	99 588

Položka mzdy obsahuje náklady vynaložené externím spolupracovníkům formou dohody o provedení práce ve výši 6 178 tis. Kč, 5 462 tis. Kč a 5 280 tis. Kč, v roce 2005/2004, 2004/2003 a 2003/2002.

Podstatnou součástí sociálních nákladů je příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění a příspěvek na stravování. Částka, která byla uhrazena za zaměstnance na penzijní připojištění k 30. 9. 2005, 2004 a 2003 činila 1 768 tis. Kč, 1 777 tis. Kč a 1 105 tis. Kč.

SERVIER s.r.o.

Účetní závěrka k 30. září 2005

15. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

K 30. 9. 2005, 2004 a 2003, měla společnost pohledávku za společností Servier Slovensko spol. s r.o. ve výši 303 tis. Kč, 153 tis. Kč a 123 tis. Kč.

K 30. 9. 2005 neměla společnost závazek za společností Servier Slovensko s.r.o. K 30. 9. 2004 a 2003, měla společnost závazek za společností Servier Slovensko spol. s r.o. ve výši 7 tis. Kč a 8 tis. Kč.

Společnost neměla žádné nákupy od spřízněných osob.

16. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

17. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ Odstavec 7)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
4. 11. 2005	Christian Bazantay	Mgr. Lenka Huslarová	Alexander Myslík