

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť DESITIN PHARMA s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. decembra 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 6. februára 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 56693/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- reklamné a marketingové služby v oblasti obchodu s farmaceutickými alebo inými medicínskymi produktmi
- prieskum trhu a verejnej mienky v oblasti obchodu s farmaceutickými alebo inými medicínskymi produktmi
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu s farmaceutickými alebo inými medicínskymi produktmi

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015/9	2014/9
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti 1. decembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 4. 12. 2014

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	MUDr. Eleonóra Špánitzová Hans – Jurgen Tacke Dieter Heinrich Peitz
-----------	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2015 (ktorá sa v priebehu účtovného obdobia nemenila) je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Desitin Arzneimittel GmbH	20 000	100	100	-
Spolu	20 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Desitin Arzneimittel GmbH, Hamburg, Spolková republika Nemecko.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť účtovala v roku 2014 a účtovnú závierku zostavila podľa novely zákona o účtovníctve a postupov účtovania a zostavila Účtovnú závierku podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

V účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) 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.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

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,

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	7	6	2	2	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(o) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v príslušných tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 6 2 2 6 9

DESITIN PHARMA s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.9.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	75 863	0	0	0	0	0	0	75 863
Prírastky	0	0	53 387	0	0	0	0	0	0	53 387
Úbytky	0	0	91 403	0	0	0	0	0	0	91 403
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	37 847	0	0	0	0	0	0	37 847
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	74 998	0	0	0	0	0	0	74 998
Prírastky	0	0	53 819	0	0	0	0	0	0	53 819
Úbytky	0	0	91 403	0	0	0	0	0	0	91 403
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	37 414	0	0	0	0	0	0	37 414
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	865	0	0	0	0	0	0	865
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	433	0	0	0	0	0	0	433

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 6 2 2 6 9

DESITIN PHARMA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	75 863	0	0	0	0	0	0	75 863
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	75 863	0	0	0	0	0	0	75 863
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	66 064	0	0	0	0	0	0	66 064
Prírastky	0	0	8 934	0	0	0	0	0	0	8 934
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	74 998	0	0	0	0	0	0	74 998
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 799	0	0	0	0	0	0	9 799
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	865	0	0	0	0	0	0	865

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.09.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	43 508	0	43 508
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	17 717	0	17 717
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	9 069	0	9 069
Iné pohľadávky	50 000	0	50 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	120 294	0	120 294

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.09.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	54 581	0	54 581
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 633	0	8 633
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	63 214	0	63 214

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 6 2 2 6 9

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a stravné poukážky. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pokladnica, ceniny	2 356	5 074
Bežné bankové účty	388 742	356 516
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	391 098	361 590

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 119	3 324
Poistné		2 005
Služby	1 119	1 319
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	#ODKAZ!	#ODKAZ!
Spolu	#ODKAZ!	#ODKAZ!

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015/09)				Stav k 30.9.2015 f
	Stav k 30.9.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 690	16 857	11 690	0	16 857
Ostatné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 810	13 257	7 810	0	13 257
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	3 100	2 500	0	3 100
Ostatné rezervy	1 380	500	1 380	0	500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 690	16 857	11 690	0	16 857

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014/09)				Stav k 30.09.2014 f
	Stav k 30.09.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 546	11 690	8 546	0	11 690
Ostatné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 456	7 810	4 456	0	7 810
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 700	2 500	2 700	0	2 500
Ostatné rezervy	1 390	1 380	1 390	0	1 380
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 546	11 690	8 546	0	11 690

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	30.9.2015 b	30.9.2014 c
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	104 556	60 947
Krátkodobé záväzky spolu	104 556	60 947
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	3237	3003
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3237	3003

Súčasťou krátkodobých záväzkov je zostatková hodnota spotrebného úveru vo výške 45 881.- €. Spoločnosť v účtovnom období obstarala formou spotrebného úveru osobný automobil, ktorý bol v auguste 2015 odcudzený. Úver bude splatený z poskytnutého poisťného plnenia v nasledujúcom účtovnom období.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2015	30.9.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z	17	28
toho:		
– odpočítateľné	17	28
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z	0	0
toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	4	6
Zmena odloženého daňového záväzku	-2	-1 357
Zaučtovaná ako náklad	-2	-1 357
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 4 EUR súvisí s rozdielnou účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 6 2 2 6 9

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2015	30.9.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 003	2 073
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 014	930
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 014</i>	<i>930</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>780</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 237	3 003

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Tržby za výrobky		Tržby za tovar		Spolu	
	2015/09	2014/09	2015/09	2014/09	2015/09	2014/09	2015/09	2014/09
a	b	c	d	e	f	g		
Nemecko	436 616	409 211					436 616	409 211
Česká republi	65 265	35 681					65 265	35 681
Iné	0	0					0	0
Spolu	501 881	444 892	0	0	0	0	501 881	444 892

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015/09	2014/09
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (napr.)	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	59 446	4 597
Predaj dlhodobého hmotného majetku	7 500	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné (plnenie od poisťovne) odhad	51 946	4 597
Finančné výnosy, z toho:	32	38
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>9</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>32</i>	<i>29</i>
Výnosové úroky	32	29
Ostatné finančné výnosy	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 6 2 2 6 9

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015/09	2014/09
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb (Desitin)	436 616	444 892
Tržby z predaja služieb (Ostatné)	65 265	
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	59 478	4 635
Čistý obrat spolu	561 359	449 527

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 6 2 2 6 9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2015/09	2014/09
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	76 915	65 391
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 550</i>	<i>2 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 550	2 300
Iné uist'ovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>74 365</i>	 <i>63 091</i>
Nájomné	8 817	8 400
Telefóny	2 783	3 614
Reklamn� služby	800	520
Podpora predaja, kongresy	21 814	15 627
Účtovníctvo	5 700	4 200
Opravy a udržiavanie	5 873	7 608
Cestovné	6 738	5 913
Reprezentačné náklady	1 145	1 049
Právne služby	100	
Ostatné	20 595	16 160
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 62 018	 6 188
Poistné	6 056	3 883
Dary	0	0
Manká a škody	53 387	0
Pokuty a penále	79	516
Iné	2 496	1 789
 Finančné náklady, z toho:	 6 191	 439
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>6 189</i>	 <i>436</i>
Nákladové úroky	1 751	218
Bankové poplatky	4 438	218
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 6 2 2 6 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2015/09			2014/09		
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	175 340		100,00 %	137 118		100,00 %
		38 574	22,00 %		31 537	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 296	1 825	1,04 %	11 443	2 632	1,92 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	-1	0,00 %
Spolu	183 636	40 399	23,04 %	148 561	34 168	24,92 %
Celková daň z príjmov		40 397	23,04 %		32 811	23,93 %
Odložená daň z príjmov		-2	0,00 %		-1 357	-0,99 %
Splatná daň z príjmov		40 399	23,04 %		34 168	24,92 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevidovala ani neúčtovala o iných aktívach a pasívach.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali v účtovnom období žiadne príjmy ani výhody od Spoločnosti okrem príjmov zo závislej činnosti.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami za štandardných obchodných podmienok.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na vykázaný stav majetku a záväzkov, na finančnú situáciu a výsledok hospodárenia Spoločnosti

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 6 2 2 6 9

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k 30.9.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.9.2015	
Základné imanie	20 000	0	0	0	0	20 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 000	0	0	0	0	2 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	227 040	4 308	0	0	0	231 348
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	104 307	134 942	104 307	0	0	134 942
Spolu	353 347	139 250	104 307	0	0	388 290

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 6 2 2 6 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 01.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	20 000	0	0	0	20 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 000	0	0	0	2 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	266 688	60 352	100 000	0	227 040
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	60 352	104 307	60 352	0	104 307
Spolu	349 040	164 659	160 352	0	353 347

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie bol rozdelený takto:

	2014/09
Účtovný zisk	104 307
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 307
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	100 000
Iné	0
Spolu	104 307

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014/10 - 2015/09 vo výške 134.942 EUR rozhodne jediný spoločník.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 6 2 2 6 9

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU

	2015/09	2014/09
Z/S Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	175 339	137 118
<i>A.1. Úpravy o nepeňažné opredácie:</i>	<i>53 205</i>	<i>12 267</i>
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	432	8 934
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové (zisky)	0	0
Zmena stavu rezerv	5 167	3 144
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 500	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Úroky netto (výnosové)/nákladové	1 719	189
Iné nepeňažné operácie	53 387	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>228 544</u>	<u>149 385</u>
<i>A.2. Zmena pracovného kapitálu:</i>	<i>-3 117</i>	<i>-3 490</i>
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-54 875	-16 248
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	51 758	12 758
Peňažné toky z prevádzky (Z/S + A.1. + A.2.)	<u>225 427</u>	<u>145 895</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	225 427	145 895
Zaplatené úroky	-1 751	-189
Prijaté úroky	32	0
Zaplatená daň z príjmov	-48 313	655
Vyplatené dividendy	-100 000	-100 000
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>75 395</u>	<u>46 361</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-53 387	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 500	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-45 887</u>	<u>0</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy/(splátky) úverov od bánk	0	0
(Príjmy)/splátky úverov poskytnutým spoločnostiam v Skupine	0	0
Príjmy/(splátky) úverov prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Prijaté úroky	0	0
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>0</u>	<u>0</u>
D. (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	29 508	46 361
E. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	361 590	315 229
H. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>391 098</u>	<u>361 590</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 6 2 2 6 9

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.