

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 44600607

DIČ: 2022762269

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

DESITIN PHARMA s.r.o.
Trojičné nám. 13,
821 06 Bratislava

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:

| | 2016/9 | 2015/9 |
|---|--------|--------|
| 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 2016 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 2015 do 30. septembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom spoločnosti 1. decembra 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 31. 12. 2015

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 44600607

DIČ: 2022762269

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2016 (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 | - |

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

D. 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 2015 a účtovnú závierku zostavila podľa novely zákona o účtovníctve a postupov účtovania a zostavila Účtovnú závierku podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

(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, poisťné a pod.).

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

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. O drobnom dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje ako o prijatých službách priamo do nákladov.

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. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje ako o zásobách priamo do spotreby 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 | 4-6 | lineárna | 25-16,67 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |

IČO: 44600607

DIČ: 2022762269

(c) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(e) 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.

(f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(g) 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.

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

(i) 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.

(j) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, 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 vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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.

(k) Cudzia 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.

(l) 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

(m) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Rezervy**

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

| | Bežné účtovné obdobie (rok 2016/09) | | | | Stav k 30.9.2016 f |
|---|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| | Stav k 30.9.2015 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| a | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 16 857 | 21 140 | 16 857 | 0 | 21 140 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 13 257 | 18 056 | 13 257 | 0 | 18 056 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 3 100 | 2 700 | 3 100 | 0 | 2 700 |
| Ostatné rezervy | 500 | 384 | 500 | 0 | 384 |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 44600607

DIČ: 2022762269

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

:

| a | 30.9.2016 b | 30.9.2015 c |
|---|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 81 794 | 104 556 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 81 794 | 104 556 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 27854 | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 27854 | 0 |

Súčasťou záväzkov je zostatková hodnota spotrebného úveru vo výške 40 003,- €. Spoločnosť v účtovnom období obstarala formou spotrebného úveru osobný automobil Úver bude splatený v roku 2021.

3. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2016 | 30.9.2015 |
|--|------------|-----------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 0 | 17 |
| – odpočítateľné | 0 | 17 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -3 000 | 0 |
| – odpočítateľné | | 0 |
| – zdaniteľné | -3 000 | 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 | 660 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 660 | 0 |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 660 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 4 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -4 | -2 |
| Zaučtovaná ako náklad | -4 | -2 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 44600607

DIČ: 2022762269

4. Sociálny fond

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

| | 30.9.2016 | 30.9.2015 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 3 237 | 3 003 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 960 | 1 014 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>960</i> | <i>1 014</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>0</i> | <i>780</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 197 | 3 237 |

5. 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 | |
|------------------|-----------------|----------------|------------------|----------|----------------|----------|----------------|----------------|
| | 2016/09 | 2015/09 | 2016/09 | 2015/09 | 2016/09 | 2015/09 | 2016/09 | 2015/09 |
| a | b | c | d | e | f | g | | |
| Nemecko | 448 818 | 436 616 | | | | | 448 818 | 436 616 |
| Česká republi | 74 597 | 65 265 | | | | | 74 597 | 65 265 |
| Iné | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 |
| Spolu | 523 415 | 501 881 | 0 | 0 | 0 | 0 | 523 415 | 501 881 |

6. 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:

| | 2016/09 | 2015/09 |
|--|---------------|---------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 20 552 | 59 446 |
| Predaj dlhodobého hmotného majetku | 3 833 | 7 500 |
| Zmluvné pokuty a penále | 0 | 0 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| Iné (plnenie od poisťovne) odhad | 16 719 | 51 946 |
| Finančné výnosy, z toho: | 31 | 32 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>31</i> | <i>32</i> |
| Výnosové úroky | 31 | 32 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 44600607

DIČ: 2022762269

7. Čistý obrat

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

| | 2016/09 | 2015/09 |
|---|----------------|----------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 523 415 | 501 881 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 20 552 | 59 478 |
| Čistý obrat spolu | 543 967 | 561 359 |

8. Náklady.

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

| | 2016/09 | 2015/09 |
|---|---------------|---------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 73 842 | 76 915 |
| <i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>2 700</i> | <i>2 550</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 2 700 | 2 550 |
| Iné uisťovacie 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>71 142</i> | <i>74 365</i> |
| Nájomné | 8 400 | 8 817 |
| Telefóny | 3 060 | 2 783 |
| Reklamné služby | 120 | 800 |
| Podpora predaja, kongresy | 21 718 | 21 814 |
| Účtovníctvo | 3 800 | 5 700 |
| Opravy a udržiavanie | 2 534 | 5 873 |
| Cestovné | 11 384 | 6 738 |
| Reprezentačné náklady | 1 324 | 1 145 |
| Právne služby | | 100 |
| Ostatné | 18 802 | 20 595 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 15 904 | 62 018 |
| Poistné | 2 963 | 6 056 |
| Dary | | 0 |
| Manká a škody | 10 331 | 53 387 |
| Pokuty a penále | 63 | 79 |
| Iné | 2 547 | 2 496 |
| Finančné náklady, z toho: | 385 | 6 191 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>9</i> | <i>2</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 9 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>376</i> | <i>6 189</i> |
| Nákladové úroky | 175 | 1 751 |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 44600607

DIČ: 2022762269

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevidovala ani neúčtovala o iných aktívach a pasívach.

G. 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, porovnateľné s nezávislými transakciami.

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

Po 30. septembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na vykázaný stav majetku a záväzkov, na finančnú situáciu a výsledok hospodárenia Spoločnosti

I. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie bol rozdelený takto:

| | |
|---|----------------|
| Účtovný zisk | 134 942 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2016/09 |
| 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 | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 134 942 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 134 942 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015/10 – 2016/09 vo výške 157815 EUR rozhodne jediný spoločník.