

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5
zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu**

štatutárnemu orgánu a spoločníkom spoločnosti + pharma arzneimittel s.r.o.

I.

Vykonalí sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti + pharma arzneimittel s.r.o. so sídlom Grosslingova 4, Bratislava k 31. decembru 2014, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy. K účtovnej závierke sme 19. marca 2015 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a spoločníkom spoločnosti
+pharma arzneimittel s. r. o.
za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2014

Vykonalí sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti +pharma arzneimittel s. r. o., so sídlom Grösslingova 4, Bratislava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o účtovníctve"), a za tie interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch uvedených v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov, ktoré uskutočnil manažment spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez toho, že by sme podmienili náš názor, upozorňujeme na informácie k titulom pohybu vlastného imania. Spoločnosť vykázala v účtovnom období za rok 2014 stratu vo výške 1.480.433 € a k 31.12.2014 je výška jej vlastného imania nižšia o 21.946.679 € ako základné imanie zapísané v obchodnom registri.

19. marca 2015

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:

PKF Slovensko s.r.o.

Licencia UDVA č. 40

Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R

Zodpovedný audítor:

Ing. Štefan Kardoš, CA

Licencia číslo 714

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
+pharma arzneimittel s. r. o.
dodatok k správe audítora**

II.

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2014, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy.

22. apríla 2015

Prievidza, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:

PKF Slovensko s.r.o.

Licencia UDVA č. 40

Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R



Zodpovedný audítor:

Ing. Štefan Kardoš, CA

Licencia číslo 714

***Výročná správa za účtovné obdobie
k 31.12.2014***

+pharma arzneimittel s.r.o., Grösslingová 4, 811 09 Bratislava

Vyhotovená: 6.3.2015

Prerokovaná:

Vypracoval: Ing. Monika Madajová

+pharma arzneimittel s.r.o.
Grösslingová 4, 811 09 Bratislava
DIČ ZDPH: SK2022549547 IČO: 44 010 290



.....
Mgr. Milan Chovanec
konateľ

Obsah :

- 1. Spoločníci a orgány spoločnosti**
- 2. Činnosť spoločnosti**
- 3. Finančné ohodnotenie**
 - 3.1. Finančná situácia
 - 3.2. Výkaz ziskov a strát
 - 3.3. Súvaha
 - 3.4. Predpokladaná činnosť spoločnosti
- 4. Ostatné informácie**
- 5. Účtovná závierka a správa audítora**

1. Spoločníci a orgány spoločnosti :

Spoločníci: +pharma arzneimittel s.r.o.

Štatutárny orgán: Mgr. Milan Chovanec – konateľ

2. Činnosť spoločnosti

Predmet činnosti: kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), administratívne služby, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Podnikateľské aktivity spoločnosti boli v roku 2014 zamerané na kúpu farmaceutického tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností.

Tržby z predaja tovaru boli v roku 2014 vo výške 9 459 110 €, čo je nárast oproti roku 2013 o 116 036 €.

Tržby boli zabezpečené predajom farmaceutického tovaru v ČR a v Poľsku.

Celkové výnosy dosiahli výšku 9 525 486 €.

Všetky činnosti boli zabezpečené 6 zamestnancami.

3. Finančné hodnotenie

3.1. Finančná situácia

K 31.12. 2014 bol zaznamenaný pokles dlhodobých záväzkov oproti roku 2013 z toho dôvodu, že dlhodobá pôžička, poskytnutá firmou Genericon Pharma GmbH bola preúčtovaná kvôli splatnosti do krátkodobých záväzkov.

Naopak, do dlhodobých záväzkov pribudla v roku 2014 nová pôžička poskytnutá firmou Cerberus Vermögensverwaltung GmbH v sume 850 tis €.

Všetky daňové povinnosti si spoločnosť plnila v stanovených termínoch a v plnej výške. Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

3.2. Výkaz ziskov a strát /vybrané ukazovatele/

Ukazovateľ	Hodnoty v € rok 2014	Hodnoty v € rok 2013
Tržby za predaj tovaru	9 459 110	9 343 074
Tržby za predaj služieb	0	9 859
Tržby za predaj IM	7 848	15 909
Finančné výnosy	55 326	94 735
Ostatné prevádzkové výnosy	3 202	2 619
Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	9 525 486	9 466 196
Náklady na obstaranie tovaru	3 858 729	3 815 166
Spotreba materiálu	19 855	25 081
Služby	5 670 787	6 558 837
Ostatné prevádzkové náklady	246 716	966 230
Osobné náklady	395 805	467 908
Odpisy NHIM a HIM	38 373	48 698
Finančné náklady	530 786	488 569
Zostatková cena predaného IM	0	1 060
Dane a poplatky	39 287	22 843
Tvorba opravných položiek	203 018	-189 343
Mimoriadne náklady		
Náklady spolu	11 003 356	12 205 049
Daň z príjmov splatná	2 883	17
Daň z príjmov odložená	- 320	- 1 527
Hospodársky výsledok po zdanení	- 1 480 433	- 2 737 343

3.3. Súvaha /vybrané ukazovatele/

Ukazovateľ	Hodnoty v € rok 2014	Hodnoty v € rok 2013
Aktíva spolu	7 062 373	7 360 548
Nehmotný inv. majetok	5 600	13 541
Hmotný inv. majetok	24 085	54 518
Finančné investície	1 200 000	890 000
Zásoby	1 959 341	3 127 248
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 736 156	3 041 048
Finančný majetok	134 633	230 089
Časové rozlíšenie	2 558	4 104
Pasíva spolu	7 062 373	7 360 548
Základné imanie	6 639	6 639
Hosp. výsl. min. rokov	- 20 466 246	- 17 728 903
Hosp. výsl. úč. obdobia	- 1 480 433	- 2 737 343
Rezervy	53 268	83 698
Dlhodobé záväzky	859 164	25 284 755
Krátkodobé záväzky	28 089 981	2 451 702
Výdavky budúcich období	0	0

3.4. Činnosť spoločnosti v budúcich rokoch

Spoločnosť nepredpokladá zmenu náplne činnosti, bude pokračovať v aktivitách ako v uplynulom roku.

4. Ostatné informácie

Hospodársky výsledok roku 2013 bol na základe valného zhromaždenia dňa 1.12.2014 schválený na preúčtovanie do neuhradených strát minulých rokov.

Spoločnosť nevynakladala v roku 2014 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, nemá organizačnú zložku v zahraničí a nenadobudla vlastné obchodné podiely.

Po skončení účtovného obdobia do spracovania účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

5. Účtovná závierka a správa audítora – v prílohe