

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

DOMOV ZDRAVIA, a.s.

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. Všeobecné informácie

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno a sídlo	DOMOV ZDRAVIA, a.s. Moldavská cesta 8/A, 040 11 Košice
Dátum založenia	27. jún 2011
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	2. august 2011
Hospodárska činnosť	- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ - prieskum trhu - reklamná a propagačná činnosť a výstavníctvo v rozsahu voľnej živnosti - poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb - usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí - faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti

Hlavnou činnosťou spoločnosti DOMOV ZDRAVIA, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je spravovanie investícií v lekárnach .

2. SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK 2014

Účtovnú závierku spoločnosti DOMOV ZDRAVIA, a.s., za rok 2014 schválilo mimoriadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 18.09.2015.

3. PRÁVNÝ DÔVOD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za DOMOV ZDRAVIA, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. ÚDAJE O SKUPINE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Pharmax Holdings Limited, so sídlom 3082 Limassol, Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I CENTER BUILDING, Cyprus (registračné číslo: HE 295375), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v sídle konsolidujúcich spoločností a je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Department of Registrar of Companies and Official Receiver so sídlom Makarios Avenue, Xenios Building, PC 1427 Nicosia, Cyprus.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

DOMOV ZDRAVIA, a.s.

Konečnou materskou spoločnosťou je spoločnosť Penta Investments Group Limited so sídlom na Jersey. Táto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť DOMOV ZDRAVIA, a.s. je spoločníkom v nasledujúcich spoločnostiach:

<i>Názov spoločnosti</i>	<i>Rozsah vlastníctva/ručenia</i>	<i>Sídlo spoločnosti</i>
ASTEN spol. s r.o.	100%	Slovenská republika
DOZDRA,a.s.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 601 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 602 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 603 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 604 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 605 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 616 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 622 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 623 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 626 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 627 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 628 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 630 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 631 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Dr.Max 632 s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň 06, s. r. o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň 15, s. r. o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň 16, s. r. o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň 17, s. r. o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň 18, s. r. o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň 20, s. r. o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň AMETYST, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň BS, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň CENTRO, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň CENTRUM GA, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň DANUBIA s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň HEYDUKOVA, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň HORNÁD SN, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň KROMPACHY, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň MAX TT, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň NA MIKLOVKÁCH, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň NOVA ZA, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň NZ, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň OPROTI POLIKLINIKE, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň OPTIMA KE, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň PARK ONE, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň POPRAD, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň PRED NEMOCNICOU MT, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň SIMBA, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň SKALICA, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň SNINA, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň STOFING HC, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň ŠUSTEKOVA, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň TEHELNÁ, s. r. o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň TOWER 115, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň V KAUFMANDE BB, s.r.o.	100%	Slovenská republika
Lekáreň V TECHNOPOLE, s.r.o.	100%	Slovenská republika
MARCOM spol. s r.o.	100%	Slovenská republika

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

DOMOV ZDRAVIA, a.s.

5. ZAMESTNANCI

<i>Názov položky</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

- a) Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky ani iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.
- b) b) Účtovná jednotka neposkytla žiadne pôžičky členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.
- c) c) Podmienky, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a v písmene b) poskytnuté pôžičky – neboli poskytnuté záruky a pôžičky.
- d) d) Účtovná jednotka neposkytla finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

III. Informácie o prijatých postupoch

- 1. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitej činnosti.
- 2. Informácia o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód
 - a) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
 - b) Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
 - c) V roku 2015 nenastali zmeny v účtovných zásadách a metódach.
- 3. V účtovnej jednotke neprebehli žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
- 4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takého:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu – neobstarávali sme takýto majetok.
- Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- Zásoby obstarané kúpou – neobstarávali sme zásoby.
- Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

DOMOV ZDRAVIA, a.s.

- Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- Daň z príjmov odložená – neúčtovali sme o odloženej dani.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – následné ocenenie

- Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na náhrady za nevyčerpané dovolenky, právne služby a audítorské služby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe individuálneho posúdenia,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 100 %, nad 120 do 180 dní 50 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby, vrátane technického zhodnotenia	240 mesiacov	5,0 %
Klimatizačné jednotky, teplovzdušné clony	144 mesiacov	8,3 %
Kancelársky nábytok, zabezpečovacie zariadenia, svetelné reklamy	72 mesiacov	16,7 %
Autá, kancelárska technika, programové vybavenie	48 mesiacov	25,0 %
Lekársky nábytok, prístrojové vybavenie lekárne	72 mesiacov	16,67 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.
- Spoločnosť neúčtovala v cudzej mene.
- Účtovná jednotka nepoužila metódu vlastného imania.

5. Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Účtovná jednotka eviduje goodwill, ktorý sa rovnomerne odpisuje od roku 2011 po dobu 7 rokov.
2. Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch.
3. Informácie o záväzkoch,
 - a) spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
 - b) spoločnosť neeviduje zabezpečené záväzky

4. Informácie o vlastných akciách

- a) spoločnosť nenadobudla vlastné akcie počas účtovného obdobia,
- b) spoločnosť nenadobudla nové akcie ani nepreviedla akcie na iné osoby
- c) Základné imanie pozostáva z 26 kmeňových akcií v listinnej podobe, menovitá hodnota jednej akcie je 1.000,- EUR. Akcie spoločnosti nie sú prijaté burzou na obchodovanie na trhu cenných papierov. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 2.600,- EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

5. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt .

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Do dňa zostavenia účtovnej závierky má spoločnosť otvorenú daňovú kontrolu na odpočet DPH za obdobie 12/2014 v hodnote 55.163,83 EUR, ktorá bola začatá 10.03.2015 a trvá dodnes. Uvedená hodnota je zaúčtovaná na účte 343-300 a je vedená ako pohľadávka voči Daňovému úradu.

VII. Ostatné informácie

Spoločnosti neboli udelené práva, poskytovať služby vo verejnom záujme.