

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.

Vykonali sme audit účtovnej závierky spoločnosti +pharma arzneimittel s.r.o. so sídlom Grösslingova 4, Bratislava, k 31. decembru 2015, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy. K účtovnej závierke sme 29. februára 2016 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 2015

Vykonali sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti +pharma arzneimittel s. r. o., so sídlom Grösslingova 4, Bratislava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, 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 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

29. februára 2016
Bratislava, Slovenská republika

PKF Slovensko s.r.o.

Audítorská spoločnosť:
PKF Slovensko s.r.o.
Licencia UDVA č. 40
Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R

Pastierik

Ing. Vladimír Pastierik, CA
Zodpovedný audítor
Licencia číslo 748

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

- dodatok k pôvodnej tu uvedenej správe audítora -

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 2015. 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 2015, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy.

2.5. 2016

Prievidza, Slovenská republika

PKF Slovensko s.r.o.

Audítorská spoločnosť:

PKF Slovensko s.r.o.

Licencia UDVA č. 40

Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R



Pastierik

Zodpovedný audítor:

Ing. Vladimír Pastierik, CA

Licencia číslo 748

*Výročná správa za účtovné obdobie
k 31.12.2015*

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

Vyhotovená: 4.3.2016
Prerokovaná:

Vypracoval: Ing. Monika Madajová



.....
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 společnosti :

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 2015 zamerané na kúpu farmaceutického tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností.

Tržby z predaja tovaru boli v roku 2015 vo výške 10 213 575 €, čo je nárast oproti roku 2014 o 754 465 €.

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

Celkové výnosy dosiahli výšku 10 424 442 €.

Všetky činnosti boli zabezpečené 6 zamestnancami.

3. Finančné hodnotenie

3.1. Finančná situácia

K 31.12. 2015 bol zaznamenaný pokles dlhodobých záväzkov oproti roku 2014 z toho dôvodu, že spoločnosť splatila časť dlhodobej pôžičky, firme Genericon Pharma GmbH. Spoločnosť Genericon Pharma GmbH vložila kapitálový vklad v sume 21 500 tis. €, čo spôsobilo zvýšenie vlastného imania o 22 087 tis. € a vlastné imanie tak dosiahlo kladnú hodnotu.

Všetky daňové povinnosti si spoločnosť plnila v stanovených termínoch a v plnej výške. Spoločnosť čerpala v priebehu účtovného obdobia krátkodobý úver.

3.2. Výkaz ziskov a strát /vybrané ukazovatele/

Ukazovateľ	Hodnoty v € rok 2015	Hodnoty v € rok 2014
Tržby za predaj tovaru	10 213 575	9 459 110
Tržby za predaj služieb	0	0
Tržby za predaj IM	142	7 848
Finančné výnosy	210 144	55 326
Ostatné prevádzkové výnosy	581	3 202
Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	10 424 442	9 525 486
Náklady na obstaranie tovaru	3 846 696	3 858 729
Spotreba materiálu	15 549	19 855
Služby	5 172 313	5 670 787
Ostatné prevádzkové náklady	694 850	246 716
Osobné náklady	300 342	395 805
Odpisy NHIM a HIM	26 386	38 373
Finančné náklady	414 535	530 786
Zostatková cena predaného IM	0	0
Dane a poplatky	38 550	39 287
Tvorba opravných položiek	- 674 552	203 018
Mimoriadne náklady		
Náklady spolu	9 834 669	11 003 356
Daň z príjmov splatná	2 883	2 883
Daň z príjmov odložená	- 435	- 320
Hospodársky výsledok po zdanení	587 325	- 1 480 433

3.3. Súvaha /vybrané ukazovatele/

Ukazovateľ	Hodnoty v € rok 2015	Hodnoty v € rok 2014
Aktíva spolu	6 530 140	7 062 373
Nehmotný inv. majetok	0	5 600
Hmotný inv. majetok	3 299	24 085
Finančné investície	1 350 000	1 200 000
Zásoby	1 428 486	1 959 341
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 800 613	3 736 156
Finančný majetok	945 478	134 633
Časové rozlíšenie	2 264	2 558
Pasíva spolu	6 530 140	7 062 373
Základné imanie	6 639	6 639
Kapitálové fondy	21 500 000	0
Hosp. výsl. min. rokov	- 21 946 680	- 20 466 246
Hosp. výsl. úč. obdobia	587 325	- 1 480 433
Rezervy	55 364	53 268
Bankové úvery	11 245	0
Dlhodobé záväzky	670	859 164
Krátkodobé záväzky	6 315 577	28 089 981
Výdavky budúcich období	0	0

3.4. Činnosť spoločnosti v budúcich rokoch

Spoločnosť nepredpokladá zmenu náplne činnosti. Spoločnosť predpokladá ukončenie činnosti v roku 2016.

4. Ostatné informácie

Hospodársky výsledok roku 2014 bol na základe valného zhromaždenia dňa 2.9.2015 schválený na preúčtovanie do neuhradených strát minulých rokov.

Spoločnosť nevynakladala v roku 2015 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