



UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

Individuálna účtovná závierka zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Standards, IFRS) a Správa audítora za rok končiaci 31. decembra 2015

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

	Strana
Správa nezávislého audítora	2
Individuálny výkaz o finančnej situácii	4
Individuálny výkaz komplexného výsledku	5
Individuálny výkaz o zmenách vo vlastnom imaní	6
Individuálny výkaz peňažných tokov	7
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke	9

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov a predstavenstvo spoločnosti UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť :

Uskutočnili sme audit priloženej individuálnej účtovnej závierky zostavenej podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva prijatými EÚ spoločnosti UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť („Spoločnosť“), ktorá obsahuje zostavenú súvahu k 31. decembru 2015, výkaz o komplexnom výsledku, výkaz Cash Flow, výkaz o pohybe vo vlastnom imaní za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky k účtovnej závierke vrátane prehľadu významných účtovných pravidiel.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Predstavenstvo spoločnosti zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva prijatými EÚ. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, zavedenie a udržiavanie vnútornej kontroly relevantnej pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je podľa platných audítorských štandardov vyjadriť stanovisko na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov audítorských prác.

Audit individuálnej účtovnej závierky sme uskutočnili v súlade so zákonom o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ISA). Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti a že údaje uvedené vo výročnej správe sú v súlade s účtovnou závierkou. 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. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných pravidiel a zhodnotenie primeranosti významných odhadov, ktoré uskutočnilo vedenie spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že na základe výsledkov použitých audítorských postupov náš audit poskytuje primerané východisko pre naše stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho názoru, individuálna účtovná závierka spoločnosti UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť vyjadruje verne vo všetkých svojich významných súvislostiach majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2015, výsledok jej hospodárenia za uvedený rok a je zostavená v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva prijatými v EÚ.

Trenčín, dňa 16. januára 2016

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAU č. 319

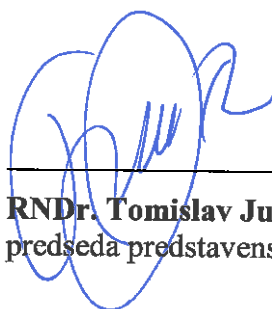


Ing. Tatiana Hulíková
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1046

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie tak, ako boli schválené na použitie v EÚ za rok končiaci 31. decembra 2015

Bojnice, dňa 16.01.2016



RNDr. Tomislav Jurik, CSc.
predseda predstavenstva



Mgr. Juraj Nikodémus, MBA
člen predstavenstva

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť
Individuálny Výkaz o finančnej situácii za rok končiaci 31. decembra 2015

	Pozn.	2015 v €	2014 v €
AKTÍVA			
<i>Dlhodobé aktíva - neobežný majetok</i>		43 036 260	38 092 711
Dlhodobý nehmotný majetok	3.	204 913	94 381
Pozemky, budovy, zariadenia	4.	25 710 151	20 381 393
Investície do nehnuteľností	5.	5 307 847	4 838 645
Investície do dcérskych spoločností	6.	11 801 493	12 766 436
Investície do pridružených spoločností, ostatné finančné investície	7.	11 856	11 856
<i>Dlhodobé aktíva - obežný majetok</i>		6 842 886	2 302 395
Odložená daňová pohľadávka	8.	1 061 708	1 297 039
Ostatné dlhodobé aktíva	9.	5 781 178	1 005 356
Dlhodobé aktíva spolu		49 879 146	40 395 106
<i>Krátkodobé aktíva - obežné aktíva</i>		133 458 144	124 266 430
Zásoby	10.	42 359 177	42 850 440
Pohľadávky z obchodného styku	11.	64 918 937	64 884 689
Ostatné pohľadávky	12.	20 704 874	4 331 053
Daň z príjmov		0	0
Finančné aktíva určené na predaj	13.	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	14.	1 173 280	9 242 655
Ostatné obežné aktíva	15.	4 301 876	2 957 593
Obežné aktíva spolu		133 458 144	124 266 430
AKTÍVA SPOLU		183 337 290	164 661 536
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY			
Vlastné imanie		42 288 619	41 861 735
Základné imanie	16.	2 172 159	2 172 159
Kapitálové rezervy	17.	16 806 917	17 352 667
Emisné ážio	18.	25 227	25 227
Čistý zisk za účtovné obdobie	19.	1 682 244	1 898 266
Nerozdelené zisky, straty	20.	21 602 072	20 413 416
<i>Dlhodobé pasíva - neobežné záväzky</i>		9 393 176	4 491 621
Dlhodobé úvery bez krátkodobej časti úverov	21.	0	512 747
Rezervy na záväzky	22.	1 618 367	1 652 484
Odložený daňový záväzok	23.	1 387 984	1 394 511
Záväzky z finančného lízingu bez krátk. časti	24.	0	86
Ostatné dlhodobé záväzky	25.	6 386 825	931 793
<i>Krátkodobé pasíva - obežné záväzky</i>		131 655 495	118 308 180
Záväzky z obch. styku a ostat. krátk. záväzky	26.	80 686 451	78 218 503
Rezervy na záväzky a poplatky	27.	2 898 577	2 910 534
Krátkodobé úvery a kontokorentné účty	28.	44 238 132	28 630 106
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	29.	512 746	684 724
Krátkodobá časť finančných lízingov	30.	0	63 591
Zamestnanecké pôžitky	31.	540 749	504 434
Ostatné krátkodobé záväzky	32.	2 778 840	7 296 288
Záväzky spolu		141 048 671	122 799 801
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU		183 337 290	164 661 536

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť
Individuálny Výkaz komplexného výsledku za rok končiaci 31. decembra 2015

	Pozn.	2015 v €	2014 v €
Tržby za predaj tovaru		460 741 564	421 113 582
Tržby za predaj služieb		3 912 340	4 171 197
Ostatné prevádzkové výnosy		1 117 531	942 430
Prevádzkové výnosy spolu	35.	465 771 435	426 227 209
Náklady na obstaranie predaného tovaru		-438 834 537	-398 736 183
Spotreba materiálu		-1 826 629	-1 732 324
Služby		-6 011 691	-5 309 495
Náklady na zamestnanecké pôžitky		-12 512 974	-11 547 846
Ostatné prevádzkové náklady		-1 693 894	-2 182 563
Odpisy		-1 732 456	-2 078 086
Tvorba poklesu hodnoty neobežného majetku		0	0
Tvorba poklesu hodnoty obežného majetku		-1 060 198	-301 455
Zmena stavu nedokončenej výroby a zásob hotových výrobkov		0	0
Aktivovaná vlastná výroba		0	0
Prevádzkové náklady spolu	36.	-463 672 379	-421 887 952
Prevádzkový zisk		2 099 056	4 339 257
Finančné výnosy	35.	1 177 524	6 972 315
Finančné náklady	36.	-696 872	-7 710 656
Finančné výnosy/náklady netto		480 652	-738 341
Podiel na zisku pridružených spoločností		0	0
Zisk pred zdanením		2 579 708	3 600 916
Daň z príjmov		-964 397	-445 087
<i>Zisk/Strata za rok z pokračujúcich činností</i>		<i>1 615 311</i>	<i>3 155 829</i>
<i>Zisk/Strata za rok z ukončovaných činností</i>		<i>66 933</i>	<i>-1 257 563</i>
ZISK ZA ROK		1 682 244	1 898 266
<i>Ostatné súčasti komplexného výsledku:</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové rozdiely z prepočtu prevádzok v zahraničí		0	0
Finančné aktíva na predaj		0	0
Zabezpečenie peňažných tokov		0	0
Prírastky z precenenie nehnuteľností		0	0
Aktuárske zisky /straty/ z penzijných programov so stanovenými požitkami		0	0
Podiel na ostatných súčastiach komplexného výsledku pridružených podnikov		0	0
Daň z príjmov vzťahujúca sa na zložky ostatných súčastí komplexného výsledku		0	0
Ostatné súčasti komplexného výsledku za rok po zdanení		0	0
CELKOVÝ KOMPLEXNÝ VÝSLEDOK ZA ROK		1 682 244	1 898 266
<i>Zisk priraditeľný:</i>		<i>1 682 244</i>	<i>1 898 266</i>
Vlastníkom materskej spoločnosti			0
Nekontrolujúcim podielom			0
SPOLU /vlastníci a nekontrolujúce podiely/		1 682 244	1 898 266
Celkový komplexný výsledok priraditeľný:		1 682 244	1 898 266
Vlastníkom materskej spoločnosti			0
Nekontrolujúcim podielom			0
SPOLU /vlastníci a nekontrolujúce podiely/		1 682 244	1 898 266
Zisk na akciu	39.	29	32
Zisk na akciu – základný		29	32
Zisk na akciu – redukovaný		0	0
REKAPITULÁCIA		0	0
Zisk pred zdanením		2 646 641	2 343 353
Daň z príjmov		-964 397	-445 087
Zisk po zdanení		1 682 244	1 898 266

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť
Individuálny Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci 31. decembra 2015

	Základné imanie v €	Kapitálové rezervy v €	Emisie akciové	Nerozdelený zisk / strata v €	Zisk/strata za účtovné obdobie v €	Vlastné imanie spoločnosti v €
Zostatok k 31. decembru 2013	2 172 159	13 013 922	25 227	19 452 306	1 447 600	35 114 224
Zisk/strata za účtovné obdobie					1 898 266	1 898 266
Oceňovacie rozdiely vyplývajúce z prepočtu kurzov		-114				-114
Prevod do vlastného imania						0
Dividendy						-434 356
Prevod zo zisku do nerozdeleného zisku				1 013 244	-1 013 244	0
Ostatné zmeny		5 338 849		-55 134		5 283 715
Zostatok k 31. decembru 2014	2 172 159	17 352 667	25 227	20 413 416	1 898 266	41 861 735
Zisk/strata za účtovné obdobie					1 682 244	1 682 244
Oceňovacie rozdiely vyplývajúce z prepočtu kurzov						0
Prevod do vlastného imania					-1 274 007	-1 274 007
Dividendy					-624 259	-624 259
Prevod zo zisku do nerozdeleného zisku				1 274 007		1 274 007
Ostatné zmeny		-545 750		-85 351		-631 101
Zostatok k 31. decembru 2015	2 172 159	16 806 917	25 227	21 602 072	1 682 244	42 288 619

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť
Individuálny Výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31. decembra 2015

Oznac.	T E X T	Riadok	BO	MO
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI	1		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2	2 579 708	2 547 713
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok	3	1 832 771	2 119 240
A.1.1.	Odpisy DNHM (+)	4	1 732 456	2 078 086
A.1.2.	Zostatková hodnota DNHM účtovaná do majetku /nie predaj/ (+)	5	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+)	6	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	7	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	8	1 060 199	-269 548
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	9	-297 992	-1 413 477
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10		0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11	563 723	453 620
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	12	-1 155 602	-196
A.1.10.	Kurzový zisk k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu záv. (-)	13	0	0
A.1.11.	Kurzová strata k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu záv. (+)	14	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja DM (+/-)	15	-66 934	1 257 690
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	16	-3 079	13 065
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	17	-12 826 655	4 722 293
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	18	-16 439 224	-2 150 979
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	19	2 490 889	3 648 315
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	20	1 121 680	3 224 957
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin. majetku s výnimkou (-/+)	21	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti mimo osobitne uvádzaných	22	-10 993 884	9 389 246
A.3.	Úroky prijaté (+) mimo B	23	1 155 602	196
A.4.	Úroky zaplatené (-) mimo C	24	-563 723	-453 620
A.5.	Prijaté na dividendy a podiely na zisku (+) mimo B	25	0	0
A.6.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) mimo C	26	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	27	-10 402 005	8 935 822
A.7.	Výdavky na daň z príjmov vzťahujúca sa na prev.činnosť (-/+)	28	-628 278	-772 339
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (+)	29	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce na prev.činnosť (-)	30	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	31	-11 030 283	8 163 483
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI	32		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)	33	-204 983	-78 624
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	34	-8 300 231	-1 747 574
B.3.	Výdavky na obstaranie DFM (-)	35	-115 082	-6 972 506
B.4.	Prijmy z predaja DNM (+)	36		0
B.5.	Prijmy z predaja DHM (+)	37	534 824	3 912 468
B.6.	Prijmy z predaja DFM (+)	38		6 908 928
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky - poskytnuté vrámci konsolid.celku (-)	39	-6 583 952	-790 234
B.8.	Prijmy z dlhodobých pôžičiek - vrátených vrámci konsolid.celku (+)	40	1 080 225	2 625 364
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky - poskytnuté mimo konsolid.celku (-)	41	-5 814 013	0
B.10.	Prijmy z dlhodobých pôžičiek - vrátených mimo konsolid.celku (+)	42	5 194	0

B.11.	Príjmy z prenájmu majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	43	0	0
B.12.	Úroky prijaté (+) mimo A.3	44	0	0
B.13.	Prijaté na dividendy a podiely na zisku (+) mimo A.5.	45	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-) mimo C	46	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+) mimo C	47	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov vzťahujúcej sa na inv.činnosť (-/+)	48	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)	49	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce na inv.činnosť (-)	50	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)	51	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce na inv.činnosť (-)	52	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	53	-19 398 018	3 857 822
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI	54		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	55	-624 259	-318 058
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	56		0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)	57		0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	58		0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	59		0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie vlastných akcií a obchodných podielov (-)	60		0
C.1.6.	Výdavky zo znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	61		0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)	62	-624 259	-318 058
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov (-)	63		0
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátk.záväzkov z fin.činnosti	64	20 403 477	-4 779 528
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	65		0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	66		0
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	67	15 608 027	0
C.2.4.	Výdaje na splácanie úverov (-)	68	-684 724	-4 479 458
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	69		0
C.2.6.	Výdaje na splácanie pôžičiek (-)	70		0
C.2.7.	Výdaje na úhradu záväzkov z používania majetku (-)	71		-65 011
C.2.8.	Výdaje na úhradu záväzkov za prenájom súboru vecí (-)	72		0
C.2.9.	Príjmy z ostatných záväzkov	73	5 480 174	55 348
C.2.10.	Výdaje na ostatné záväzky	74		-290 407
C.3.	Úroky zaplatené (-) s výnimkou A.4.	75		0
C.4.	Vyplatené dividendy a podiely na zisku (+) mimo A.6	76		0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-) mimo B.14	77		0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+) mimo B.15	78		0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov vzťahujúca sa na fin.činnosť (-/+)	79		0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin.činnosť (+)	80		0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce na fin.činnosť (-)	81		0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	82	19 779 218	-5 097 586
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov	83	-8 069 275	6 923 719
E.	Stav pen. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku obdobia	84	9 242 655	2 318 936
F.	Zostatok pen. prostriedkov a ekv. na konci obdobia pred zohl'. G	85	1 173 280	9 242 655
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekviv. ku dňu záv. (+/-)	86		0
H.	Zostatok pen. prostriedkov a ekvivalentov na konci obdobia	87	1 173 280	9 242 655
	Kontrolný výpočet	88	0	0

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

<i>Obchodné meno účtovnej jednotky:</i>	UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“)
<i>Sídlo účtovnej jednotky:</i>	Opatovská cesta 4, Bojnice 972 01
<i>Dátum založenia účtovnej jednotky:</i>	Zakladateľskou zmluvou zo dňa 20.12.1994
<i>Dátum zápisu do obchodného registra:</i>	13.03.1995
<i>IČO:</i>	31 625 657
<i>IČDPH:</i>	SK 2020468780
<i>Registračný súd:</i>	Okresný súd
<i>Sídlo registračného súdu:</i>	Trenčín
<i>Oddiel:</i>	Sa
<i>Vložka číslo:</i>	272/R

Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

a) štatutárni zástupcovia – členovia predstavenstva

RNDr. Tomislav Jurik, CSc.

J. Jesenského 452/4

Prievidza 971 01

Vznik funkcie: 19.06.2015

BA. Martin Jurik

Pravenec 205

Pravenec 972 16

Vznik funkcie: 19.06.2015

Mgr. Juraj Nikodémus, MBA

Š. Králik 431/23

Prievidza 971 01

Vznik funkcie: 19.06.2015

MUDr. Ján Dudra, PhD. MPH

Štefánikova 970/16

Košice 040 01

Vznik funkcie: 19.06.2015

PharmDr. Ladislav Kňaze

13

Hradište 958 54

Vznik funkcie: 19.06.2015

b) členovia dozornej rady

PharmDr. Peter Mihálik

Venevská 45

Veľký Krtíš 990 01

Vznik funkcie: 19.06.2015

Mgr. Danka Vystrčilová

Sídlisko SNP 1452/15

Skalica 909 01

Vznik funkcie: 19.06.2015

Mgr. Imrich Weisz

1.mája 80

Handlová 972 51

Vznik funkcie: 19.06.2015

MSc. Peter Jurik

J. Jesenského 452/4

Prievidza 971 01

Vznik funkcie: 19.06.2015

PharmDr. Peter Nevydal

Slov. nár. povstania 878/10

Hlohovec 920 01

Vznik funkcie: 19.06.2015

Predmetom činnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

- veľkoobchod s farmaceutickými výrobkami
- veľkoobchod s liečebnou kozmetikou a drogériovým tovarom
- veľkoobchod so zdravotným materiálom a zdravotníckou technikou
- maloobchod v oblasti vymedzenia veľkoobchodnej činnosti
- inzertná služba
- reklamná a propagačná činnosť
- vydávanie periodickej a neperiodickej tlače
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- vydavateľská a edičná činnosť
- prenájom bytových a nebytových priestorov
- prenájom nehnuteľností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- vedenie účtovníctva, ekonomické poradenstvo
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom motorových vozidiel
- poskytovanie pôžičiek a úverov nebankovým spôsobom
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení mimo zbraní
- organizovanie kurzov, školení a seminárov v rozsahu voľných živností
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí
- zabezpečovanie služieb spojených so správou nehnuteľností v rozsahu voľných živností
- prenájom hnutel'ných vecí mimo zbraní
- lektorská a prednášková činnosť v oblasti zdravotníctva
- veľkodistribúcia veterinárnych liekov registrovaných v Slovenskej republike, veterinárnych prípravkov a veterinárnych zdravotníckych pomôcok schválených v Slovenskej republike
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok

- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných látok a psychotropných látok z II. a III. skupiny prílohy č. 1 zákona č. 139/1998 Z.z.
- predaj na priamu konzumáciu zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- pohostinská činnosť
- pracovná zdravotná služba
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti – polikliniky s nasledovným odborným zameraním: Všeobecná ambulantná zdravotná starostlivosť: - ambulancia v špecializačnom odbore všeobecné lekárstvo ako všeobecný lekár pre dospelých Špecializovaná ambulantná zdravotná starostlivosť: - ambulancia v špecializačnom odbore vnútorné lekárstvo – ambulancia v špecializačnom odbore urológia – ambulancia v špecializačnom odbore oftalmológia – ambulancia v špecializačnom odbore otorinolaryngológia – ambulancia v špecializačnom odbore kardiológia – ambulancia v špecializačnom odbore diabetológia, poruchy látkovej premeny a výživy – ambulancia v špecializačnom odbore neurológia – ambulancia v špecializačnom odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia – ambulancia v špecializačnom odbore gynekológia a pôrodníctvo Zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek: - v špecializačnom odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia – v špecializačnom odbore rádiológia – v certifikovanej pracovnej činnosti funkčná diagnostika
- výroba liekov
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prevádzkovanie cestovej agentúry
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- ubytovacie služby v zariadeniach bez prevádzkovania pohostinských činností – chatová osada triedy *,**
- prevádzkovanie výherných hier, a to: prevádzkovanie športových súťaží s cenami pre účastníkov, prevádzkovanie hier relaxačného alebo športového charakteru, aj keď na účasť na nich je potrebný vklad, ktorý sa účastníkovi takejto hry ak prehrá, nevracia, prevádzkovanie hier a tombol, ak herná istina neprekročí sumu 1500 eur
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- softvérové poradenstvo a dodávka softvéru
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu
- nákladná cestná doprava s počtom vozidiel 2

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla.

Spoločnosť je držiteľom certifikátu ISO 9001:2008 za tieto činnosti:

- veľkodistribúcia liekov, zdravotníckych pomôcok, omamných látok a psychotropných látok, farmaceutických výrobkov, zdravotníckeho materiálu a zdravotníckej techniky, liečebnej kozmetiky, veterinárnych liekov, veterinárnych prípravkov, veterinárnych zdravotníckych pomôcok a drogérstického tovaru,
- výroba liekov
- poskytovanie všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti, spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek a pracovnej zdravotnej služby.

Certifikát je platný od 7. apríla 2014 do 6. apríla 2017 a zostáva v platnosti v prípade úspešných dohľadových auditov.

Spoločnosť je držiteľom „**Osvedčenia o dodržiavaní správnej veľkodistribučnej praxe**“ vydaného Štátnym ústavom kontroly liečiv po inšpekcii podľa článku 111 Smernice 2001/83/ES. Na základe poznatkov získaných na inšpekcii v dňoch 20. - 24.01.2014 bola posúdená zhoda s požiadavkami Správnej veľkodistribučnej praxe v článku 84 Smernice 2001/83/ES a vydané osvedčenie s platnosťou do Januára 2017.

Spoločnosť je držiteľom „**Osvedčenia o dodržiavaní správnej výrobnjej praxe výrobcom**“ vydaného 16.02.2015 Štátnym ústavom kontroly liečiv po inšpekcii podľa článku 111 (5) Smernice 2001/83/ES, v rozsahu požiadaviek prvku GMP 1.5.2. Balenie do vonkajšieho obalu.

Spoločnosť je od 20. Marca 2015 držiteľom „**Pečate spoľahlivosti za r.2014 ako spoľahlivý partner vo verejnom obstarávaní**“ v plnení obsahu, kvality a včasnosti záväzkov plynúcich zo zákaziek verejného obstarávania vyjadrením spokojnosti verejných obstarávateľov Slovenskej republiky, ktorú udelilo Národné informačné stredisko Slovenskej republiky.

Konsolidovaný celok

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Obchodné meno

Sídlo

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť
--

Opatovská cesta 4, Bojnice 972 01

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka, bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Obchodné meno

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

Sídlo

Opatovská cesta 4, Bojnice 972 01

Konsolidujúca účtovná jednotka, v ktorej je prístupná konsolidovaná účtovná závierka a adresa príslušného registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uloží táto konsolidovaná účtovná závierka

Obchodné meno

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

Sídlo

Opatovská cesta 4, Bojnice 972 01

Registračný súd

Okresný súd Trenčín

Sídlo

Trenčín

Oddiel

Sa

Vložka číslo

272/R

Konsolidácia za Skupinu UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

FINHOSP IV, s.r.o.

uniKLINIKA s.r.o.

ZDRAVÝ ŽIVOT, s.r.o.

UNIPHARMA PRIEVIDZA d.o.o. BOL

PHARMAEDUCA s.r.o.

PERGYN s.r.o.

Pridružený podnik:

PLUS LEKÁREŇ, družstvo

Ostatné finančné investície – s majetkovým podielom alebo s hlasovacími právami nižšími ako 30%:

Aliancia lekárníkov, družstvo

PharmINFO spol. s.r.o.

(ďalej len „Skupina UNIPHARMA“)

Údaje o priemernom stave zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2015

641

Z toho manažment

24

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2014 621

Z toho manažment 30

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

2. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

2.1. *Schválenie, vyhlásenie o zhode a východiská pre zostavenie účtovnej závierky*

Táto individuálna účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka v súlade s §17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Túto individuálnu účtovnú závierku schválilo a jej vydanie povolilo predstavenstvo Spoločnosti dňa 01.02.2016. Táto individuálna účtovná závierka je uložená v sídle Spoločnosti, v Registri účtovných závierok a v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín. Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo 20.06.2014.

Vyhlásenie o zhode

Táto individuálna účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie (IFRS) a všetkými platnými IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Výborom pre interpretácie medzinárodného finančného vykazovania (IFRIC).

V súlade so zmenami v Zákone o účtovníctve Spoločnosť s účinnosťou od 1.1.2010 zostavuje individuálnu účtovnú závierku v súlade s IFRS, ktoré boli prijaté EÚ. V súčasnosti vzhľadom k procesu prijímania IFRS neexistujú žiadne rozdiely v IFRS účtovných zásadách, ktoré sú aplikované v Spoločnosti a IFRS, prijatými EÚ.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti (goingconcern).

Štruktúra akcionárov

Celkový počet akcií – 58 707 ks je vo vlastníctve 785 akcionárov. Žiadny z akcionárov nevlastní viac ako 50% všetkých akcií.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto individuálna účtovná závierka bola zostavená v súlade s platnými IFRS, ktoré boli účinné k 31.12.2015.

Pre účely uplatnenia princípu historických cien sa v individuálnej účtovnej závierke vychádzalo z predpokladu, že Spoločnosť vznikla pred 1.1.2009 s účtovnou hodnotou aktív a pasív stanovenou k tomuto dátumu, konkrétna úprava hodnôt vykazovania sa zmenila až v počiatočnej individuálnej Súvahe Spoločnosti k 1.1.2009.

Pri zostavení individuálnej účtovnej závierky v súlade s IFRS sme použili odhady a predpoklady, ktoré ovplyvnili vykazované hodnoty vo výkazoch účtovnej závierky a sú zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti a informácie vedenia o súčasných udalostiach, činnostiach, zámeroch, skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Údaje v individuálnej účtovnej závierke sú vykázané v mene Eur.

Informácie o konsolidovanom celku

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky Skupiny UNIPHARMA. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu priamo v sídle Spoločnosti.

2.2. Použité účtovné zásady

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 je vykázaná v súlade s Medzinárodnými účtovnými štandardmi pre finančné vykazovanie. Táto povinnosť vyplynula spoločnosti z § 17 a ods. 2 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.

(2) Podľa odseku 1 postupuje aj účtovná jednotka neuvedená v odseku 1, ak je obchodnou spoločnosťou, ktorá najmenej dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z týchto podmienok:

- a) celková suma majetku presiahla 170 000 000€, pričom sumou majetku sa rozumie suma zistená zo súvahy v ocenení neupravenom o položky podľa § 26 ods. 3,
- b) čistý obrat presiahol 170 000 000€,
- c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednotlivom účtovnom období presiahol 2 000.

Spoločnosť prekročila kvantitatívne parametre požiadaviek zákona v hodnote obratu a čistého majetku spoločnosti v roku 2008 a 2009.

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami, ktoré boli použité v individuálnej účtovnej závierke, ktorá bola zostavená k 31.12.2014, s výnimkou menších úprav pri výpočte súčasnej hodnoty pri finančných bonusoch. Upravovať porovnateľné obdobie z hľadiska významnosti nebolo potrebné.

Účtovná jednotka použila pre ocenenie aktív, vlastného imania a zásob obstarávaciu (historickú) cenu, ktorá sa výrazne nelíši od reálnej, resp. súčasnej hodnoty.

Primárne Spoločnosť účtuje podľa slovenských účtovných štandardov v hlavnej knihe EUR. V mesačnom režime dátová dávka je prevedená do hlavnej knihy IAS, ktorá zahŕňa obraty hlavnej knihy EUR včítane všetkých úprav a rozdielov medzi slovenskými postupmi a IFRS. Ku všetkým rozdielom sú urobené samostatné účtovné záznamy a výstupy vo forme denníkov hlavnej knihy a všetkých výkazov, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť individuálnej ročnej závierky. Vykázané ekonomické výsledky sú upravené na základe aplikácie druhej zbierky dodatkov k štandardom. Dôvodom jej vzniku bolo odstránenie nezrovnalostí a upresnenie terminológie. Uvedené vylepšenia nemajú žiaden vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti. Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami, ktoré sme použili pre zostavenie ročnej závierky k 31.12.2014.

Spoločnosť pre individuálne vykazovanie v účtovnej závierke implementovala tieto medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie (IFRS):

IFRS 1 – Prvé uplatnenie Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie

IFRS 3 – Podnikové kombinácie

IFRS 5 – Dlhodobý majetok držaný na predaj a ukončené činnosti

Spoločnosť pre individuálne vykazovanie v účtovnej závierke implementovala tieto medzinárodné účtovné štandardy (IAS):

IAS 1 – Prezentácia účtovnej závierky

IAS 2 – Zásoby

IAS 7 – Výkazy peňažných tokov

IAS 8 – Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby

IAS 10 – Udalosti po vykazovanom období

IAS 12 – Dane z príjmov

IAS 16 – Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

IAS 17 – Lízingy

IAS 18 – Výnosy

IAS 19 – Zamestnanecké pôžitky

IAS 23 – Náklady na prijaté úvery a pôžičky

IAS 24 – Zverejnenia o spriaznených osobách

IAS 27 – Konsolidovaná a individuálna účtovná závierka

IAS 28 – Investície do pridružených podnikov

IAS 33 – Zisk na akciu

IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva

IAS 38 – Nehmotný majetok

IAS 40 – Investície do nehnuteľností

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné nasledujúce štandardy a interpretácie, resp. štandardy dovoľujú skoršiu implementáciu:

- IAS 1 – Prezentácia účtovnej závierky – dodatok vychádzajúci z iniciatívy pre zverejňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.1.2016 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 16 - Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – Dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.1.2016 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 16 - Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – dodatok prinášajúci plodiace rastliny do pôsobnosti IAS 16 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.1.2016 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 27 – Individuálna účtovná závierka – Dodatok znovu zavádzajúci metódu vlastného imania ako v individuálnej účtovnej závierke spoločnosti (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.1.2016 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 28 – Investície do pridružených a spoločných podnikov – dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 28 - Investície do pridružených a spoločných podnikov – dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 38 – Nehmotný majetok – dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 39 – Finančné nástroje, vykazovanie a oceňovanie – dodatok stanovujúci výnimky pri aplikácii IFRS9 pre zabezpečovacie účtovníctvo (účinné aplikáciou IFRS 9, táto úprava zatiaľ nebol schválená EÚ)
- IAS 41 – Poľnohospodárstvo – dodatok prinášajúci plodiace rastliny do pôsobnosti
- IFRS 7 – Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k prvotnej aplikácii IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS9; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 7 – Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k zabezpečovaciemu účtovníctvu vzhľadom na aplikáciu IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 9 – Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (účinné pre účtovné obdobia od 1.1.2018 alebo neskôr; štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 10 – Konsolidovaná účtovná závierka – dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 10 - Konsolidovaná účtovná závierka – Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.1.2016 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)

- IFRS 11 – Spoločné dohody – Dodatok týkajúci sa účtovania o obstaraní podielu na spoločnej prevádzke (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.1.2016 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 12 – Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách – Dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.1.2016 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ),
- IFRS 14 – Časové rozlíšenie v regulovaných odvetviach (účinné pre prvú účtovnú závierku podľa IFRS pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 15 – Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (účinné pre prvú účtovnú závierku podľa IFRS pre účtovné obdobia začínajúce sa 1.1.2017 alebo neskôr, tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v septembri 2014), dôležité dopady sú nižšie uvedené:

IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie

IFRS 9 nahrádza IAS 39 a redukuje kategórie finančných aktív na finančné aktíva oceňované v amortizovaných nákladoch a finančné aktíva oceňované reálnou hodnotou. Finančné nástroje sa klasifikujú pri ich prvotnom vykázaní na základe výsledkov testu biznis modelu a testu charakteristiky peňažných tokov. IFRS 9 zahŕňa voľbu preceňovať finančné aktíva reálnou hodnotou cez zisk a stratu, pokiaľ takého oceňovanie významne znižuje nekonzistentnosť pri oceňovaní alebo prvotnom vykazovaní. Účtovná jednotka môže neodvolateľne určiť pri prvotnom vykázaní či bude oceňovať akciové nástroje, ktoré nie sú určené na obchodovanie reálnou hodnotou cez ostatný komplexný výsledok, pričom iba výnos z dividend sa bude vykazovať v zisku a strate. Štandard zavádza model „očakávaných úverových strát“ pre znehodnotenie finančných aktív. IFRS 9 zavádza nový model pre zabezpečovanie, ktorý je navrhnutý tak, aby bol lepšie zladený s tým, ako podniky riadia zabezpečenie rizík finančných a nefinančných expozícií. Očakáva sa, že aplikácia tohto štandardu by mohla mať vplyv na zatriedenie a ocenenie finančných aktív a záväzkov Skupiny, ako aj na zabezpečovacie účtovníctvo.

IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi

IFRS 15 zavádza nový päťstupňový model, ktorý sa bude aplikovať na výnosy vyplývajúce zo zmlúv so zákazníkmi. V súlade s IFRS 15 sa výnosy vykazujú v hodnote, ktorá odráža odplatu, ktorej nárok účtovná jednotka očakáva výmenou za prevod tovarov a služieb zákazníkom. Princípy IFRS 15 poskytujú štruktúrovanejší prístup k meraniu a vykazovaniu výnosov. Nový štandard o výnosoch je určený pre všetky subjekty a nahradí všetky aktuálne požiadavky na účtovanie výnosov podľa IFRS. Vyžaduje sa úplná alebo upravená spätná aplikácia pre ročné účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2018, alebo neskôr, pričom je povolená skoršia aplikácia. Skupina v súčasnosti posudzuje vplyv IFRS 15 a plánuje prijať nový štandard v požadovanom dátume účinnosti.

IFRS 16 Lízingy

V januári 2016 IASB zverejnila nový štandard pre vykazovanie lízingov - IFRS 16 Lízingy, ktorý nahrádza IAS 17, IFRIC 4, SIC-15 a SIC-27. V prípade nájomcov, nový štandard stanovuje jednotný účtovný model a požaduje vykázanie aktív a záväzkov pre všetky nájmy. Výnimkou sú nájmy uzatvorené na dobu do 1 roka a nájmy s nízkou hodnotou podkladového aktíva. Tým sa odstraňuje doterajší rozdiel medzi operatívnym a finančným prenájomom u nájomcov. Prenajímatelia budú naďalej klasifikovať nájmy ako finančné alebo operatívne, podobne ako podľa IAS 17. Skupina v súčasnosti posudzuje vplyv IFRS 16 a plánuje prijať nový štandard v požadovanom dátume účinnosti.

IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia a IAS 38 Nehmotný majetok - Dodatky týkajúce sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód

Dodatky objasňujú zásadu IAS 16 a IAS 38, že výnosy sú obrazom ekonomických úžitkov, ktoré sú generované z prevádzkovania podniku (ktorých súčasťou je aktívum), skôr než ekonomických úžitkov, ktoré sú spotrebované prostredníctvom využitia aktíva. Výsledkom je, že odpisovú metódu na základe výnosov nie je možné použiť pre odpisovanie dlhodobého hmotného majetku. Túto metódu je možné použiť iba vo veľmi obmedzených prípadoch pre odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku. Tieto zmeny sú účinné prospektívne pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016, alebo neskôr. Neočakáva sa, že tieto dodatky by mohli mať nejaký vplyv na Skupinu, keďže Skupina nepoužíva metódu založenú na výnosoch pre odpisovanie dlhodobých aktív. Neočakáva sa, že by ostatné štandardy mohli mať významný dopad na účtovnú závierku Skupiny.

Zmenené štandardy nebudú mať významný dopad na účtovnú závierku Spoločnosti.

2.3. *Zhrnutie dôležitých účtovných zásad*

Mena prezentácie

Na základe ekonomickej povahy zásadných udalostí a okolností bola za menu prezentácie Spoločnosti stanovená mena Euro (€), ktorá je funkčnou menou a zároveň menou prezentácie Spoločnosti.

Dcérske spoločnosti, pridružené podniky a ostatné finančné investície

Cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach, v pridružených podnikoch a ostatné finančné investície nie sú klasifikované ako držané na predaj, spoločnosť ich vykazuje v účtovnej hodnote zníženej o akumulované straty zo zníženia hodnoty precenením finančných investícií metódou vlastného imania a vo zvýšenej hodnote o akumulované zisky zo zvýšenia hodnoty precenením finančných investícií rovnakou metódou. Každý majetkový podiel je precenený individuálne. Obstarávacou cenou cenných papierov a podielov v dcérskych spoločnostiach, v pridružených podnikoch a v ostatných finančných investíciách je cena, ktorá bola zaplatená za nadobudnutie vlastníctva.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky zahŕňajú hotovosť a bankové účty. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobé, vysoko likvidné investície, ľahko zameniteľné za hotovosť so zostatkovou dobou splatnosti do troch mesiacov od dátumu obstarania, pri ktorých existuje len nepatrné riziko, že dôjde k zmene ich hodnoty.

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku v prvotnom vykázaní oceňujeme reálnou hodnotou, ktorá je znížená o amortizované náklady spojené so znížením jej hodnoty (opravná položka). Všetky pohľadávky tohto charakteru majú splatnosť do jedného roka. Všetky pohľadávky vo forme vo forme zmlúv o pôžičkách sú úročené. Všetky ostatné krátkodobé pohľadávky boli testované na ich reálnu vymožiteľnosť. K tým, kde sa odhaduje riziko ich úhrad, bola vytvorená opravná položka.

V prípade, že pohľadávky budú inkasované v lehote dlhšej ako 1 rok, sú vykazované ako dlhodobé aktíva.

Zásoby

Spoločnosť eviduje zásoby vo forme materiálu, tovaru určeného na predaj a nehnuteľností určených na predaj. Zásoby tovaru určeného na predaj sú oceňované v pevnej skladovej cene s odchýlkami z nákupu, ktoré detailne vznikajú:

- z precenenia
- z rozdielu medzi pevnou skladovou cenou a obstarávacou cenou
- z kurzových rozdielov.

Pevné skladové ceny po zohľadnení cenových odchýlok majú charakter obstarávacej ceny. K hodnote vykazovaných zásob z dôvodu zníženia ich predajnej ceny, resp. obmedzenej predajnosti Spoločnosť vytvorila opravnú položku. Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou podľa toho, ktorá je nižšia. Obstarávacia cena zahŕňa náklady vzniknuté pri obstaraní zásob a na ich umiestnenie, čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná zásob pri bežnom obchodnom styku znížená o odhadované náklady na predaj.

Dlhodobý majetok určený na predaj

Ide o časť dlhodobého majetku, kde sa ekonomické úžitky očakávajú prostredníctvom jeho predaja a nie používaním. Spoločnosť oceňuje tento majetok účtovnou hodnotou alebo reálnou hodnotou zníženou o náklady na predaj, podľa toho, ktorá z nich je nižšia. Hodnota tohto majetku je vykázaná v súvahe v položke Zásoby.

Dlhodobý hmotný majetok

1/ vlastný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý majetok podľa IAS 16 – Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia. Odpisovateľný majetok podlieha mesačnému režimu výpočtu odpisov. Ich výška je stanovená v odpisovom pláne na základe odhadovanej technickej životnosti majetku. Pri predaji alebo vyradení majetku sa obstarávacia cena a oprávky zníži a Zisk alebo strata vyplývajúce z

predaja sa vykážu vo Výkaze o komplexnom výsledku v položke zisk/strata z ukončovaných činností. Dlhodobý hmotný majetok je ocenený v obstarávacích cenách znížených o opravy. V prípade vzniku výrazného zníženia reálnej hodnoty majetku vo vzťahu k jeho zostatkovej cene, Spoločnosť zúčtuje tvorbu opravnej položky. K 31.12.2015 v Spoločnosti k takejto skutočnosti nedošlo.

Do obstarávacej ceny hmotného majetku patria náklady na obstaranie a uvedenie majetku do prevádzkyschopného stavu a na miesto, na ktorom sa bude využívať na podnikanie. Budovy a poloautomatické linky majú v zmysle IAS 16 nastavenú zvyškovú hodnotu, pri ktorej sa odpisovanie majetku ukončí pred jeho úplným odpísaním. Ostatný majetok Spoločnosti zvyškovú hodnotu nastavenú nemá.

Pozemky sú ocenené v obstarávacej cene, sú testované na zníženie hodnoty a neodpisujú sa. Výdavky vzniknuté po tom, ako bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do prevádzky, napr. na opravy, revízie, údržbu a režijné náklady sa účtujú do zisku/straty v období, v ktorom náklady vznikli. Náklady na pravidelnú údržbu a revíziu sa neaktivujú ako samostatný komponent súvisiaceho majetku.

Nedokončené investície predstavujú dlhodobý majetok a vykazujú sa v obstarávacej cene. Táto zahŕňa náklady na dlhodobý hmotný majetok a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú, až kým majetok nie je zaradený do používania.

Odpisy

Každá zložka dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne (lineárne) počas predpokladanej doby ekonomickej životnosti.

Obvyklé doby životnosti pre hmotný odpisovaný majetok:

- budovy: 12-40 rokov
- stroje a zariadenia: 3-20 rokov

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sú prehodnocované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť vlastní dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje táto účtovná závierka, pričom Spoločnosť tento majetok užíva. Ide o pozemky v katastrálnom území Bojnice, vlastnícke právo v Katastri nehnuteľností bude zapísané v roku 2016, resp. 2017.

Na zabezpečenie záruky pri čerpaných úveroch Spoločnosť zriadila záložné právo na majetok. Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (ČSOB) a má obmedzené právo s ním nakladať:

- Československá obchodná banka (ČSOB) a.s. so sídlom Michalská 18, Bratislava:

katastrálne územie Bratislava: zapísané v katastri nehnuteľností, vedenom Správou katastra Petržalka, na Liste vlastníctva č. 2869

- nehnuteľný majetok ODS Bratislava – pozemky registra C KN, parcelné číslo 2158/5 a 2158/28, stavba so súpisným číslom 3579 postavená na pozemku registra C KN s parcelným číslom 2158/28

katastrálne územie Prešov: zapísané v katastri nehnuteľností, vedenom Správou katastra Prešov, na Liste vlastníctva č. 9020

- nehnuteľný majetok ODS Prešov – pozemky registra C KN, parcelné číslo 4885/1, 4885/5, 4885/6, stavba so súpisným číslom 12288 na pozemku registra C KN s parcelným číslom 4885/5

katastrálne územie Bojnice: zapísané v katastri nehnuteľností, vedenom Správou katastra Bojnice, na Liste vlastníctva č. 2751

- nehnuteľný majetok ODS Bojnice

Na parcelu č. 1937/3, 1937/6, 2548/3, 2548/4, 2548/5, 2548/30, 2548/65 (zmenšená výmera po zápise GP č. 147/13 - v.z. 805/15), 2548/74 a č.s. 1460, 2548/76, 2548/77, 2548/83 a č.s. 1571, 2548/94, 2548/109 a č.s. 1571, 2548/110 a č.s. 1571, 2548/123, 2548/124, 2548/125- (zrušená parcela 2548/125 a zmena výmer na základe zápisu GP č. 123/2015 -VZ 6/2016) - záložné právo v prospech Československej obchodnej banky a.s., so sídlom Michalská 18, 81563 Bratislava, IČO 36854140 podľa zmluvy o zriadení záložného práva č. V 1534/10 - VZ 306/10

Na pozemok reg. C Kn parc.č. 1937/3, 1937/6, 2548/3, 2548/4, 2548/5, 2548/30, 2548/65, 2548/74, 2548/76, 2548/77, 2548/83, 2548/94, 2548/109, 2548/110, 2548/123-125 (zrušená parcela 2548/125 a zmena výmer na základe zápisu GP č. 123/2015 -VZ 6/2016), stavba centr, sklad s.č. 1460 na parc.č. 2548/74, administr. budova s.č. 1571 na parc.č. 2548/83, rozšir, spoj. chodby s.č. 1571 na parc.č. 2548/110, rozšir, spoj. chodby s.č. 1571 na parc.č. 2548/109: záložné právo v prospech Československej obchodnej banky a.s., so sídlom Michalská 18, 815 63 Bratislava, IČO: 36854140 podľa zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti: V 4268/15 - v.z. 806/15

Na niektorých nehnuteľnostiach sú zriadené vecné bremená správcov infraštruktúrnych sietí.

2/ prenajatý majetok

Prenájom za podmienok, pri ktorých Spoločnosť prevezme všetky podstatné riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo majetku sa klasifikuje ako finančný prenájom, táto forma je popísaná ďalej.

Iný druh prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom a takýto majetok sa v súvahe nevykazuje. Platby za dodávky uskutočnené v rámci operatívneho nájmu sú účtované do nákladov rovnomerne počas doby trvania nájmu.

3/ Náklad po zaradení majetku do používania

Náklady, ktoré vznikli po zaradení dlhodobého hmotného majetku do používania sú vykazované ako dlhodobý hmotný majetok len ak je pravdepodobné, že Spoločnosť bude mať z tohto majetku v budúcnosti ekonomické úžitky a tieto náklady sú spoľahlivo oceneľné.

Náklady na opravu a údržbu majetku sa účtujú a vykazujú ako náklad v tom účtovnom období v ktorom vznikli.

Pri predaji dlhodobého majetku je rozdiel medzi predajnou cenou a hodnotou vyradenia vykázaný vo Výkaze o komplexnom výsledku v časti Zisk/strata z ukončených činností.

Dlhodobý nehmotný majetok

Nehmotný majetok obstaraný samostatne sa vykazuje v obstarávacej cene a obstaraný v rámci obchodnej akvizície v reálnej hodnote ku dňu akvizície. Nehmotný majetok sa vykazuje v prípade pravdepodobnosti, že Spoločnosti budú v budúcnosti plynúť ekonomické úžitky, ktoré možno pripísať danému majetku a obstarávacia cena sa dá spoľahlivo stanoviť.

Pri prvotnom vykázaní sa na skupinu nehmotného majetku aplikuje nákladový model. Odhadovaná doba životnosti tohto nehmotného majetku je buď konečná alebo neobmedzená. Majetok s konečnou dobou životnosti je odpisovaný rovnomerne počas odhadovanej doby jeho životnosti. Doba a metóda odpisovania sa preverujú raz ročne, vždy na konci účtovného obdobia. Doba životnosti sa skúma raz ročne, úpravy sa v prípade potreby vykonávajú prospektívne.

V dlhodobom nehmotnom majetku vykazuje Spoločnosť softvér.

Dlhodobý nehmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o amortizáciu.

Odpisy

Obvyklá životnosť pre dlhodobý nehmotný majetok je 2-7 rokov. Odpisy sú stanovené rovnomerne (lineárne) počas odhadovanej doby použiteľnosti majetku. Softvér je odpisovaný lineárnou metódou.

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú minimálne raz ročne s cieľom zabezpečiť konzistentnosť metódy a doby odpisovania s očakávaným prílivom ekonomických úžitkov z tohto druhu majetku.

1/ Náklady po zaradení majetku do používania

Náklady, ktoré vznikli po zaradení dlhodobého nehmotného majetku do používania sú vykazované ako dlhodobý nehmotný majetok len ak je pravdepodobné, že spoločnosti budú plynúť v budúcnosti ekonomické úžitky a tieto náklady sú spoľahlivo ocenené. Ostatné náklady sú účtované a vykazované ako náklad v tom účtovnom období v ktorom vznikli.

Úvery

Všetky úvery sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote prijatého protiplnenia po odpočítaní nákladov spojených so získaním úveru. Straty spojené s čerpaním úverov sa vykazujú netto vo finančných nákladoch vo Výkaze o komplexnom výsledku.

Rezervy na záväzky a poplatky

Rezervy sú vykázané vtedy, ak má Spoločnosť súčasnú zákonnú alebo zmluvnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, od ktorej sa očakáva úbytok zdrojov, pričom výšku uvedenej povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť.

Spoločnosť vykazuje krátkodobé a dlhodobé (nedaňové) rezervy na záväzky. Dlhodobé rezervy na záväzky predstavujú rezervu na tvorbu bonusov, ktoré Spoločnosť eviduje od roku 2006 do roku 2014. Krátkodobé rezervy predstavujú nedaňovú rezervu na bonusy za rok 2015 a daňovo uznanú rezervu na dovolenku s odvodmi..

Výška dlhodobej a krátkodobej rezervy zohľadňuje súčasnú hodnotu výdavkov a existujúce riziká, ktoré bude treba vynaložiť na finančné vyrovnanie záväzku. Zostatok rezerv je prepočítaný na súčasnú hodnotu. K týmto účtovným záznamom je priradená odložená daň. Tam, kde sme použili diskontovanie, účtovná hodnota rezervy sa znížila v každom období, aby zohľadnila znižovanie diskontu z časového hľadiska. Tento pokles je zaúčtovaný k nerozdelenému zisku.

Lízing

Určenie, či zmluva obsahuje prvky lízingu alebo je lízingom závisí od podstaty zmluvy pri jej uzatvorení. Zmluva má charakter lízingovej zmluvy ak obsahuje prvky lízingu a je podľa toho aj zaúčtovaná. Majetok obstaraný formou finančného lízingu, pri ktorom sa na Spoločnosť prenášajú v podstate všetky výhody a riziká charakteristické pre vlastníctvo prenajatého majetku. Každá lízingová splátka je rozdelená na finančnú zložku a splátku istiny tak, aby sa dosiahla konštantná úroková miera uplatnená na neuhradenú časť záväzku z lízingu. Finančné náklady sa účtujú priamo do nákladov. Vstupné priame náklady spojené s uzatvorením zmluvy ako aj náklady spojené s prevodom predmetu lízingovej zmluvy do vlastníctva nájomcu sú pripočítané k účtovnej hodnote prenajatého majetku.

Prenájom, pri ktorom podstatnú časť rizík a výhod charakteristických pre vlastníctvo majetku znáša prenajímateľ, sa klasifikuje ako operatívny lízing. Úhrady nájomného sú vykázané v nákladoch rovnomerne počas platnosti nájomného vzťahu.

Spoločnosť neposkytovala finančné služby vo forme lízingu iným osobám.

Záväzky - dividendy

Dividendy sa účtujú v období, v ktorom ich schválilo valné zhromaždenie, spravidla je to v nasledujúcom roku po ukončení bežného účtovného obdobia ako záväzok.

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá uhradené všetky záväzky vyplývajúce z úhrady dividend.

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky sa oceňujú reálnou hodnotou a následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi.

Nerozdelený zisk

Nerozdelený zisk vykázaný v individuálnej účtovnej závierke predstavuje zdroje určené na výplatu dividend. Nerozdelený zisk nad úroveň záväzku vyplývajúceho z dividend slúži ako vlastný zdroj krytia.

Výnosy

Najpodstatnejšiu časť výnosov tvoria tržby z predaja tovaru, ktoré sú ocenené reálnou hodnotou prijatého plnenia alebo pohľadávkou. Sú znížené o hodnotu vráteného tovaru, zliav, množstevných rabatov a o hodnotu finančných dobropisov, ktoré boli odberateľom poskytnuté v rámci čerpania bonusov. Tržby sú vykázané ak sú všetky významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom tovaru prevedené na kupujúceho.

Finančné výnosy – zahŕňajú výnosové úroky, výnosy z prijatých dividend a kurzové zisky. Uvedené kategórie sú vykazované vo Výkaze o komplexnom výsledku na báze časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Dividendy sú vykazované ak Spoločnosti vzniklo právo obdržať platbu.

Náklady

Náklady sú vykázané v období, v ktorom došlo k dodaniu tovaru/služby. Najpodstatnejšiu časť tvoria náklady na predaný tovar, ktoré obsahujú okrem hodnoty vydaného odpredaného tovaru aj hodnotu zliav prijatých Spoločnosťou.

Finančné náklady sú vykázané v období, v ktorom došlo k použitiu úverových zdrojov. Finančné náklady zahŕňajú úroky z úverov počítané metódou efektívnej úrokovej miery, kurzové straty a ostatné finančné náklady.

Náklady sú vykazované vo Výkaze o komplexnom výsledku.

Daň z príjmov

Daň z príjmov tvorí splatná daň a odložená daň.

V roku 2015 Spoločnosť vykázala účtovný i daňový zisk pre daň z príjmov právnických osôb.

Odložené daňové pohľadávky sú vykázané pri všetkých odpočítateľných dočasných rozdieloch, kde je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný zisk, voči ktorému je možné daňové pohľadávky umoriť. Odložené daňové záväzky – v prípade Spoločnosti vyplývajú z dočasného rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou investičného majetku, z rozdielu medzi fakturovaným a uhradeným penále a sú vykázané pri všetkých zdaniteľných dočasných rozdieloch. Odložená daň je zaúčtovaná v nákladoch bežného roka, ak sa týkala transakcií priamo vzťahujúcich sa k roku 2015 alebo priamo do vlastného imania, ak sa týkala transakcií minulých účtovných období. Odložené dane sú prepočítané sadzbou platnou od 1.1.2015 – 22%.

Ostatné dane

Ostatné dane – napr. daň z nehnuteľností, daň z motorových vozidiel sú zahrnuté v ostatných prevádzkových nákladoch Spoločnosti.

Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzích menách sú účtované v mene prezentácie ročnej závierky Spoločnosti za rok, ktorý sa skončil 31.12.2015 v mene €, pričom pri čiastke v cudzej mene je použitý výmenný kurz (Európskej centrálnej banky) medzi menou prezentácie a cudzou menou, ktorý je platný v deň uskutočnenia transakcie. Kurzové rozdiely zo zúčtovania peňažných položiek kurzom, ktorý sa líši od kurzu, v ktorom boli prvotne zaúčtované, sa vykazujú vo finančných nákladoch/výnosoch v období, v ktorom vznikli. Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do funkčnej meny kurzom platným v posledný deň účtovného obdobia, kurzové rozdiely z obchodných pohľadávok a záväzkov sú zaúčtované do finančného zisku/straty.

Zisk na akciu

Zisk na akciu je vypočítaný ako podiel zisku účtovného obdobia prislúchajúceho kmeňovým akcionárom. So všetkými akciami sú spojené rovnaké práva.

Podmienené aktíva a záväzky

Podmienené aktíva a záväzky vo výkazoch individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti nevykazujeme, budú zverejnené v týchto poznámkach, ak existuje pravdepodobnosť, že z nich budú plynúť ekonomické úžitky alebo môžu pre Spoločnosť vzniknúť ekonomické straty.

Segmentové vykazovanie

Spoločnosť nevykazuje v roku 2015 svoje výsledky podľa segmentov.

Zníženie hodnoty majetku

Finančný majetok

Spoločnosť prehodnocuje finančný majetok ku dňu zostavenia účtovnej závierky s cieľom zistiť, či existuje predpoklad, že jeho hodnota by mala byť znížená. K zníženiu hodnoty finančného majetku dochádza vtedy, ak z objektívnych dôvodov môže nastať skutočnosť, ktorá bude mať negatívny vplyv na predpokladané budúce peňažné toky plynúce z tohto majetku.

Strata zo zníženia hodnoty finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi je vypočítaná ako rozdiel medzi jeho účtovnou hodnotou a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov, ktoré sú diskontované pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou. Položky finančného majetku sú testované na zníženie hodnoty jednotlivo. Straty zo zníženia hodnoty majetku, resp. ich zrušenia sú vykázané vo Výkaze o komplexnom výsledku. Spoločnosť v roku 2015 nevytvorila opravnú položku k finančnému majetku.

Nefinančný majetok

Ku dňu zostavenia ročnej závierky testuje Spoločnosť položky nefinančného majetku na súčasnú hodnotu (okrem zásob a odloženej dane). Zníženie hodnoty bude vykázané ak

účtovná hodnota prevyšuje súčasnú hodnotu. Zníženie účtovnej hodnoty, resp. jej zrušenie je vykazované vo Výkaze o komplexnom výsledku.

2.4. Významné účtovné posúdenia a odhady

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú vykázanú výšku aktív a záväzkov, zverejnenie podmienených aktív a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, ako aj vykázané výnosy a náklady počas sledovaného obdobia. Skutočné výsledky sa od týchto odhadov môžu líšiť. Odhady a použitie úsudku sa priebežne prehodnocujú, pričom sa prihliada na skúsenosti z minulých účtovných období ako aj iné faktory, vrátane očakávaného vývoja udalostí v budúcnosti, ktoré sa za daných okolností dajú považovať za odôvodnené.

Pri uplatňovaní uvedených účtovných zásad vedenie Spoločnosti v priebehu roku 2015 neprijalo závery s významným dopadom na hospodársky výsledok.

Spoločnosť je účastníkom niekoľkých súdnych konaní a občianskoprávných sporov vzniknutých počas bežnej činnosti Spoločnosti. Vedenie Spoločnosti sa ohľadom výsledku týchto konaní spolieha na vlastný úsudok a v prípade potreby vytvorí rezervy.

3. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok je definovaný podľa štandardu IAS 38 – Nehmotný majetok ako identifikovateľný nepeňažný majetok bez fyzickej podstaty držaný za účelom využívania pri výrobe alebo dodávkach tovaru, služieb, na prenájom iným subjektom, prípadne na správne účely. Je vykazovaný v obstarávacej cene zníženej o amortizáciu. Pri nehmotnom majetku Spoločnosť vykazuje len softvér – významná položka je ekonomický informačný systém eBS Oracle, verzia 11.52. Spoločnosť nemá nastavenú tzv. odpisovateľnú sumu, ktorá je nižšia ako obstarávacia cena, jej výška predstavuje hodnotu, ktorá podlieha amortizácii.

Pre správnu identifikáciu a vykazovanie nehmotného investičného majetku je potrebné aby bol identifikovateľný, Spoločnosť mala nad ním kontrolu, je zdrojom budúcich ekonomických úžitkov a dá sa spoľahlivo určiť jeho obstarávacia cena. Majetok je identifikovateľný ak je buď:

- a) oddeliteľný, t.z. dá sa vyčleniť alebo oddeliť od jednotky a predať, previesť, poskytnúť na základe licencie, prenajať alebo vymeniť a to buď samostatne alebo spolu so súvisiacou zmluvou, identifikovateľným majetkom alebo záväzkom bez ohľadu nato, či to má jednotka v úmysle alebo
- b) vyplýva zo zmluvných alebo iných práv bez ohľadu na to, či sú takého práva prevoditeľné alebo oddeliteľné od jednotky alebo od iných práv alebo záväzkov.

Spoločnosť nadobudla majetok výhradne obstaraním od dodávateľa za úhradu, interne vytvorený nehmotný majetok nevykazuje. Obstarávacou cenou je preto suma predstavujúca peňažnú hotovosť, ktorá bola poskytnutá na obstaranie majetku v čase jeho nadobudnutia.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

	Softvér	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	94 381	94 381
Prírastky (+)	451 185	451 185
Úbytky (-)	217 434	217 434
Oprávky (-)	123 219	123 219
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	204 913	204 913
Stav k 1. januáru 2014	601 150	601 150
Prírastky (+)	78 624	78 624
Úbytky (-)	0	0
Oprávky (-)	585 393	585 393
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	94 381	94 381

Odpisy nehmotného majetku: 131 328 €

Stav obstarávacích cien nehmotného majetku k 31.12.2015: 3 746 526 €

Stav oprávok nehmotného majetku k 31.12.2015 (účet 073) 3 578 489 €

Softvér sa odpisuje rovnomerne počas jeho ekonomickej životnosti.

Spoločnosť nemá žiadny nehmotný majetok s neurčitou dobou životnosti.

Spoločnosť nemá k 31.12.2015 prenajatý nehmotný dlhodobý majetok, ani dlhodobý majetok obstaraný formou finančného lízingu. Ako metódu amortizácie spoločnosť využíva lineárny odpis schválený v odpisovom pláne. Amortizácia je súčasťou komplexného výkazu spoločnosti v položke odpisy. Iná amortizácia pri nehmotnom majetku nebola v roku 2015 zaznamenaná.

Odpis, účtovná hodnota a zvyšné odpisovanie individuálneho hmotného majetku s veľkým významom pre účtovnú závierku jednotky je Ekonomický informačný systém eBS spoločnosti Oracle. Používa sa ako komplexný informačný systém, ktorý riadi nákup, predaj a účtovníctvo Spoločnosti. Jeho obstarávacia cena k 31.12.2015 je 3 410 792,22 €, v roku 2015 boli zúčtované účtovné odpisy vo výške 100 644 €, zostatková cena účtovná k 31.12.2015 je 100 643 €. Softvér bol zaradený do používania v roku 2007 a jeho doba ekonomickej použiteľnosti je 2-7 rokov. Softvér nemá nastavenú zvyškovú hodnotu. Spoločnosť nemá k 31.12.2015 záväzky voči dodávateľovi informačného systému Oracle, eBS.

4. POZEMKY, BUDOVY A ZARIADENIA

Dlhodobý hmotný majetok vo forme Pozemky, budovy a zariadenia je obsahom IAS 16 - Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia. Hmotný majetok Spoločnosť vykazuje ako majetok iba vtedy, ak je pravdepodobné, že Spoločnosti budú z danej položky plynúť budúce ekonomické úžitky a jej obstarávaciu cenu je možné spoľahlivo určiť. Spoločnosť vykazuje položku strojov a zariadení vo výške obstarávacej ceny zníženej o akumulované odpisy a akumulované straty zo zníženia hodnoty. Spoločnosť v roku 2015 nevykazovala straty zo zníženia hodnoty. Všetky položky nehnuteľností, strojov a zariadení, ktorých obstarávacia cena tvorí významnú časť celkovej obstarávacej ceny sa odpisujú osobitne na základe ich

doby použiteľnosti. Odpisové náklady za každé obdobie sa vykazujú vo výsledku hospodárenia. Odpisovateľná hodnota majetku nie je systematicky rozvrhnutá na dobu jeho použiteľnosti, lineárne odpisovanie sa zastaví keď dosiahne jej úroveň. Spoločnosť má nastavenú tzv. reziduálnu (zvyškovú) hodnotu majetku u budov a časti zariadení. U budov je reziduálna hodnota nastavená na úrovni 30 % jej obstarávacej ceny, poloautomatické linky majú reziduálnu hodnotu nastavenú na 10% z obstarávacej ceny. Reziduálnu hodnotu Spoločnosť prehodnocuje raz ročne.

Pri odpisovaní Spoločnosť využíva lineárnu metódu odpisovania. V roku 2015 nedošlo pričinením tretích osôb k zníženiu hodnoty v položke nehnuteľností, strojov a zariadení.

Spoločnosť ukončí vykazovanie pri položke nehnuteľností, strojov a zariadení ak je majetok vyradený a ak sa z používania alebo vyradenia neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z ukončenia vykazovania položky nehnuteľností, strojov a zariadení sa zahrnie do výsledku hospodárenia k dátumu ukončenia vykazovania v položke zisky/straty z ukončených činností. Zisky sa neklasifikujú ako tržby. Zisk alebo strata z ukončenia vykazovania položky nehnuteľností, strojov a zariadení sa vyazuje ako rozdiel medzi prípadnými čistými tržbami z vyradenia a nákladmi účtovnej hodnoty položky.

	Pozemky, budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný majetok	Nedokončené investície	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	18 120 819	2 260 574	0	0	20 381 393
Prírastky (+)	10 988 815	15 364 431	0	0	26 353 246
Úbytky (-)	7 155 542	14 560 796	0	0	21 716 338
Oprávky (-)	1 285 483	-1 977 333	0	0	-691 850
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	20 668 609	5 041 542	0	0	25 710 151
Stav k 1. januáru 2014	17 782 996	2 134 601	4 016	12 877	19 934 490
Prírastky (+)	6 162 651	3 926 027	0	0	10 088 678
Úbytky (-)	5 904 110	3 635 913	4 016	12 877	9 556 916
Oprávky (-)	-79 282	164 141	0	0	84 859
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	18 120 819	2 260 574	0	0	20 381 393

Použité metódy odpisovania	Oceňovacia základňa	Metóda odpisovania
Budovy, stavby, haly	obstarávacia cena	lineárne odpisovanie
Stroje, prístroje, zariadenia	obstarávacia cena	lineárne odpisovanie
Ostatný majetok	obstarávacia cena	neodpisuje sa
Pozemky	obstarávacia cena	neodpisuje sa

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

	Obstarávacie hodnoty majetku podľa kategórií k 31.12.2015	Oprávky	Zostatková cena k 31.12.2015
Budovy, haly, stavby (účet 021)	27 036 517	8 273 440	18 763 077
Stroje, prístroje, zariadenia (účet 022)	11 990 057	7 278 884	4 711 173
Ostatný majetok (účet 042, 052, 032)	330 368	0	330 368
Pozemky (účet 031)	1 905 533	0	1 905 533
SPOLU v €	41 262 475	15 552 324	25 710 151

Z toho prenajatý majetok podľa IAS17 - Lízingy:

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného lízingu

	Motorové vozidlá (osobné + nákladné)	Ostatné stroje, prístroje a zariadenia
Obstarávacia hodnota k 31.12.2015	1 614 145,48	571 878,10
Účtovné odpisy – ročné	91 624,10	0
Oprávky	1 614 145,48	571 878,10
Účtovná zostatková cena v €	0,-	0,-

5. INVESTÍCIE DO NEHNUTEĽNOSTÍ

Investície do nehnuteľností upravuje štandard IAS 40 - Investície do nehnuteľností. Investície do nehnuteľností sa vykazujú ako majetok vtedy, ak je pravdepodobné, že budúce ekonomické úžitky, ktoré sú spojené s investíciami do nehnuteľností budú plynúť do jednotky a obstarávacia cena investícií do nehnuteľností môže byť spoľahlivo určená. Investície do nehnuteľností sa prvotne v Spoločnosti oceňujú v ich obstarávacej cene. Transakčné náklady sú zahrnuté do prvotného ocenenia. Vykazovanie investícií do nehnuteľností sa ukončí pri ich vyradení alebo ak sú investície do nehnuteľností trvalo vylúčené z používania a až do ich vyradenia sa neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Spoločnosť vlastní nehnuteľný majetok, ktorý prenajíma tretím osobám za účelom dosiahnutia ekonomických úžitkov. Patrí sem prenájom zariadenia rekreačného typu, prenájom nebytových priestorov zdravotníckym pracovníkom a prenájom bytov. Celkový príjem z nájomného v roku 2015 bol 102 371,01€. Náklady Spoločnosti vo výške odpisov spojené s touto podnikateľskou aktivitou boli 123 199,43 €. Majetok v položke investície do nehnuteľností je odpisovaný lineárne na základe doby použiteľnosti majetku. Doba použiteľnosti u tohto majetku je od 20 do 40 rokov.

	Investície do nehnuteľností	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	4 838 645	4 838 645
Prírastky (+)	6 640 045	6 640 045
Úbytky (-)	6 563 569	6 563 569
Oprávky (-)	-392 726	-392 726
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	5 307 847	5 307 847

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Stav k 1. januáru 2014	10 200 700	10 200 700
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	4 950 669	4 950 669
Oprávky (-)	411 386	411 386
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	4 838 645	4 838 645
<i>Obstarávacía cena k 31.12.2015:</i>	<i>6 640 045 €</i>	
<i>Oprávky k 31.12.2015:</i>	<i>1 332 198 €</i>	
<i>Odpisy investícií určených do nehmuteľností k 31.12.2015:</i>	<i>200 923 €</i>	

6. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach upravuje štandard IFRS 3 – Podnikové kombinácie. Posledná verzia tohto štandardu bola vydaná v januári 2008 s účinnosťou od 1. júla 2009. Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú hodnotu výšky akvizícií pri obstaraní, precenenie podielov metódou vlastného imania a pôžičky poskytnuté v skupine.

	Investície v dcérskych spoločnostiach	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	12 766 436	12 766 436
Prírastky (+)	12 427 325	12 427 325
Úbytky (-)	13 392 268	13 392 268
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	11 801 493	11 801 493
Stav k 1. januáru 2014	9 425 742	9 425 742
Prírastky (+)	25 878 509	25 878 509
Úbytky (-)	22 537 815	22 537 815
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	12 766 436	12 766 436

Štruktúra investícií v dcérskych spoločnostiach je nasledovná:

P. č.	Názov dcérskej spoločnosti	Podiel UP na základnom imaní dcérskej spoločnosti v %	Vlastné imanie dcérskej spoločnosti k 31.12.2015 v €	Podiel UP na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti
1	PHARMAEDUCA, s.r.o.	100	11 165 388	11 165 388
2	ZDRAVÝ ŽIVOT, s.r.o.	100	5 084	5 084
3	FINHOSP IV, s.r.o.	100	2 392	2 392
4	UNIPHARMA PRIEVIDZA d.o.o. BOL	100	-5 407	-5 407
5	uniKLINIK, s.r.o.	100	10 684	10 684
6	PERGYN, s.r.o.	100	8 810	8 810

Spoločnosť nemá podmienené záväzky ani podmienené aktíva voči dcérskym spoločnostiam.

7. INVESTÍCIE DO PRIDRUŽENÝCH SPOLOČNOSTÍ, OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE

Investície v pridružených podnikoch upravuje IAS 28 – Investície do pridružených podnikov. Pridružený podnik je jednotka, na ktorú má investor podstatný vplyv a ktorá nie je ani dcérskou spoločnosťou ani podielom v spoločnom podniku.

Investícia do pridružených podnikov je zaúčtovaná a vykázaná pomocou metódy obstarávacích nákladov, ktoré Spoločnosť uhradila za obstaranie obchodného podielu.

Spoločnosť je podielovým vlastníkom v jednom pridruženom podniku a v dvoch ostatných podnikoch. Ako ostatný finančný majetok je vykázaná hodnota obchodných podielov, ktorá je nižšia ako 30% majetkových podielov a lebo 30% -ný podiel na hlasovacích právach.

Pridružený podnik - Plus Lekáreň, družstvo, Bardejov

Ostatné finančné investície- PharmInfo, s.r.o., Bratislava

Aliancia lekárníkov, Bratislava

Spoločnosť spravuje Nadáciu – Dar zdraviu, ktorá v roku 2015 dosiahla celkové príjmy 46189,97 €. Nadácia má príjmy z darov a z podielových daní. Podporuje kvalitu poskytovania zdravotnej starostlivosti v regióne Hornej Nitry. V roku 2015 darovala prístrojovú techniku zdravotníckemu zariadeniu Uniklinika vo výške 25 433,00 €.

Informácie o pridruženom podniku a o ostatných finančných investíciách:

- úhrnná suma majetku netto k 31.12.2015 - 155 077 €
- úhrnná suma záväzkov k 31.12.2015 – 53 562 €
- úhrnná výška výnosov k 31.12.2015 – 437 267 €
- úhrnná výška nákladov k 31.12.2015 – 345 412 €
- výška zisku pred zdanením k 31.12.2015 – 91 855 €.

Podiel ostatných finančných investícií na podnikaní Spoločnosti je nevýznamný. Spoločnosť má obchodný podiel v ostatných finančných investíciách z dôvodu, že tieto podniky realizujú podporné služby pre všetky distribučné spoločnosti SR.

Spoločnosť nemá podmienené záväzky a podmienené aktíva vo vzťahu ostatným finančným investíciám. Účtovná hodnota investície v ostatných finančných investíciách zahŕňa výšku zaplatenej protihodnoty obchodného podielu.

	Investície v ostatných finančných investíciách	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	11 856	11 856
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	11 856	11 856
Stav k 1. januáru 2014	11 856	11 856
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	11 856	11 856

8. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA

Účtovanie, oceňovanie a vykazovanie odloženej daňovej pohľadávky upravuje štandard IAS 12 – Dane z príjmov. Odložené daňové pohľadávky sú sumy daní z príjmov návratných v budúcich obdobiach z dôvodov:

- odpočítateľných dočasných rozdielov
- nevyužitých daňových strát bežného účtovného obdobia.

Dočasné rozdiely sú rozdiely medzi účtovnou hodnotou aktíva alebo záväzku v súvahe a ich daňovým základom. Dočasné rozdiely môžu byť:

- a) zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré vedú k pripočítateľným sumám pri určovaní zdaniteľného základu v budúcich obdobiach, keď účtovná hodnota aktíva alebo záväzku bude uhradená alebo vysporiadaná,
- b) odpočítateľné dočasné rozdiely, ktoré vedú k sumám, ktoré sú odpočítateľné pri určovaní zdaniteľného základu v budúcich obdobiach, keď Spoločnosť hodnotu aktív alebo pasív uhradí, resp. vysporiada. Daňový základ majetku alebo záväzku je suma priradená tomuto majetku alebo záväzku na daňové účely.

Odložené daňové pohľadávky sú ocenené sadzbami dane, ktorých platnosť sa očakáva v období, v ktorom sa pohľadávka zrealizuje alebo záväzok vyrovná, na základe sadzieb dane (a daňových predpisov), ktoré boli prijaté ku koncu vykazovaného obdobia – k 31.12.2015. Oceňovanie zohľadňuje daňové dôsledky, ktoré by vyplynuli zo spôsobu, akým Spoločnosť očakáva úhradu alebo vysporiadanie účtovnej hodnoty jeho aktív a záväzkov po 31.12.2015. Odložená daň sa v bežnom období vykáže ako náklad/výnos. Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o odloženej dani na účtoch vlastného imania, vo forme nerozdeleného zisku, nemala transakcie s dobou vzniku pred 1.1.2015 v zmysle odseku 62A štandardu IAS 12.

	Odložená daňová pohľadávka	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	1 297 039	1 297 039
Prírastky (+)	7 758	7 758
Úbytky (-)	243 089	243 089
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	1 061 708	1 061 708
Stav k 1. januáru 2014	1 012 352	1 012 352
Prírastky (+)	1 352 004	1 352 004
Úbytky (-)	89 558	89 558
ODZ na účte 481000 (-)	977 759	977 759
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	1 297 039	1 297 039

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Rozpis odloženej daňovej pohľadávky	Výška odloženej daňovej pohľadávky	Spolu v €
Odložená daňová pohľadávka k rezerve na bonusy	890 662	890 662
Odložená daňová pohľadávka z neuhradených záväzkov – neuhr. záv., rezervy	14 271	14 271
Odložená daňová pohľadávka z opravnej položky k postúpeným pohľadávkam	144 617	144 617
Odložená daňová pohľadávka z opravnej položky k tovaru	4 400	4 400
Odložená daňová pohľadávka IFRS úpravy	7 758	7 758
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	1 061 708	1 061 708

Celková výška odloženej pohľadávky je 1 061 708 €.

Spoločnosť prepočítala aktuálnu výšku odloženej dane sadzbou 22% podľa sadzby dane platnej od 1.1.2015.

9. OSTATNÉ DLHODOBÉ AKTÍVA

Spoločnosť vykazuje v ostatných dlhodobých aktívach poskytnuté pôžičky tretím osobám, ktorých splatnosť je dlhšia ako 12 mesiacov. Ide o obchodné spoločnosti, ktoré splácajú poskytnutú pôžičku dohodnutým splátkovým kalendárom. Dlhodobé pôžičky majú zmluvne dohodnutý úrok, preto Spoločnosť neprepočítavala výšku pohľadávky na súčasnú hodnotu. Pri ostatných dlhodobých pohľadávkach ak nie sú dodržané platobné podmienky je vykázaná opravná položka, z dôvodu nevýznamnosti je uvedená pri krátkodobých pohľadávkach.

Celkový pohyb v položke Ostatné dlhodobé pohľadávky	Výška v €	Spolu €
Stav k 1. januáru 2015	1 005 356	1 005 356
Prírastky (+)	4 843 094	4 843 094
Úbytky (-)	67 272	67 272
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	5 781 178	5 781 178
Stav k 1. januáru 2014	203 592	203 592
Prírastky (+)	801 764	801 764
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	1 005 356	1 005 356

10. ZÁSoby

Účtovanie, oceňovanie a vykazovanie zásob upravujú štandardy IAS 2 – Zásoby a IFRS 5 – Dlhodobý majetok určený na predaj.

Zásoby obstaráva spoločnosť vo forme materiálových a tovarových zásob. Materiálové zásoby sú ocenené v obstarávacej cene, tovarové zásoby sú ocenené v obstarávacej cene, ktorá detailne pozostáva z pevnej skladovej ceny a zúčtovaných cenových odchýlok. Materiálové zásoby sú vydávané formou FIFO metódy – prvý do skladu, prvý zo skladu,

výdaj tovarových zásob sa realizuje v pevných skladových cenách. Pri ocenení tovaru vznikajú spoločnosti z nákupu tri druhy cenových odchýlok:

- z predaja
- z precenenia
- z kurzových rozdielov.

Vzorce pre výpočet odchýlok vyplývajú zo všeobecne prijatých účtovných postupov Spoločnosti.

V Spoločnosti je celková hodnota zásob a účtovná hodnota zásob rovnaká.

Spoločnosť nemá založené tovarové zásoby ako záruku na záväzky. V súlade s odsekom 34 štandardu IAS je hodnota predaných zásob roku 2015 vykázaná ako náklad vo výške 438 834 537,3 €. V tejto hodnote sú zahrnuté aj cenové odchýlky a finančné kompenzácie prijaté od dodávateľov tovaru. Náklady zahŕňajú okrem nákladov na vyradený predaný tovar a nehnuteľností určené na predaj a spotrebu materiálu, použitého pre zabezpečenie činnosti prevádzky Spoločnosti.

Hodnota tovarových zásob vo vlastníctve dodávateľa k 31.12.2015 bola 23 072 376 €.

Celkový pohyb v položke Zásoby	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	42 850 440	42 850 440
Prírastky (+)	1 332 901 674	1 332 901 674
Úbytky (-)	1 334 023 354	1 334 023 354
Opravná položka (-)	-630 417	-630 417
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	42 359 177	42 359 177
Stav k 1. januáru 2014	46 075 397	46 075 397
Prírastky (+)	1 644 844 412	1 644 844 412
Úbytky (-)	1 648 037 462	1 648 037 462
Opravná položka (-)	31 907	31 907
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	42 850 440	42 850 440

Pohyb v položke Zásoby, časť Materiálové zásoby	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	51 322	51 322
Prírastky (+)	950 375	950 375
Úbytky (-)	928 957	928 957
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	72 740	72 740
Stav k 1. januáru 2014	48 349	48 349
Prírastky (+)	1 644 740	1 644 740
Úbytky (-)	1 641 767	1 641 767
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	51 322	51 322

K materiálovým zásobám nie je vytvorená opravná položka. Ocenenie zásob obstarávacou cenou zodpovedá reálnej hodnote zásob.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Pohyb v položke Zásoby, časť Tovarové zásoby	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	39 037 447	39 037 447
Prírastky (+)	1 331 949 338	1 331 949 338
Úbytky (-)	1 330 486 917	1 330 486 917
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	40 499 868	40 499 868
Stav k 1. januáru 2014	40 478 163	40 478 163
Prírastky (+)	1 643 046 000	1 643 046 000
Úbytky (-)	1 644 486 716	1 644 486 716
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	39 037 447	39 037 447

K tovarovým zásobám je vytvorená opravná položka vo výške odhadovanej straty Spoločnosti pri výdaji a likvidácii exspirovaného tovaru. Úroveň výšky tvorby zodpovedá výške potenciálnych strát bez možných kompenzácií dodávateľmi tovarov.

Opravná položka k tovaru bola v roku 2015 ponechaná na úrovni roku 2014 - 20 tis. €.

Pohyb v položke Zásoby, časť Opravná položka k zásobám	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	650 417	650 417
Prírastky (+)	630 416	630 416
Úbytky (-)	1 260 833	1 260 833
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	20 000	20 000
Stav k 1. januáru 2014	618 510	618 510
Prírastky (+)	662 323	662 323
Úbytky (-)	630 416	630 416
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	650 417	650 417

Okrem tovarových a materiálových zásob sú v položke Zásoby vykazované investície, ktoré v zmysle IFRS 5 – Dlhodobý majetok držaný na predaj a ukončené činnosti sú určené na predaj.

Spoločnosť klasifikuje dlhodobý majetok alebo skupinu na vyradenie do kategórie držanej na predaj vtedy, ak jeho účtovná hodnota bude v podstatnej miere spätne získaná prostredníctvom predaja skôr ako jeho pokračujúcim využívaním. Ocenenie tohto druhu majetku je v obstarávacej cene bez amortizácie, ktorá k 31.12.2015 je rovnaká ako reálna hodnota majetku.

Pohyb v položke Zásoby, časť Investície určené na predaj	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	4 412 088	4 412 088
Prírastky (+)	1 960	1 960
Úbytky (-)	2 607 479	2 607 479
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	1 806 569	1 806 569

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Stav k 1. januáru 2014	6 167 394	6 167 394
Prírastky (+)	153 673	153 673
Úbytky (-)	1 908 979	1 908 979
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	4 412 088	4 412 088

Súčasná hodnota investícií určených na predaj k 31.12.2015 je 1 806 569 €.

11. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Výška pohľadávok z obchodného styku nie je prepočítavaná na súčasnú hodnotu, ich splatnosť je do jedného roka.

Vývoj pohľadávok z obchodného styku <u>včítane</u> opravnej položky	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	64 884 689	64 884 689
Prírastky (+)	544 489 899	544 489 899
Úbytky (-)	544 455 651	544 455 651
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	64 918 937	64 918 937
Stav k 1. januáru 2014	62 589 937	62 589 937
Prírastky (+)	492 581 201	492 581 201
Úbytky (-)	490 286 449	490 286 449
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	64 884 689	64 884 689

Vývoj pohľadávok z obchodného styku <u>bez</u> opravnej položky	Pohľadávky z obchodného styku bez opravnej položky	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	69 362 289	69 362 289
Prírastky (+)	544 489 899	544 489 899
Úbytky (-)	542 761 272	542 761 272
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	71 090 916	71 090 916
Stav k 1. januáru 2014	66 797 988	66 797 988
Prírastky (+)	492 299 987	492 299 987
Úbytky (-)	489 735 686	489 735 686
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	69 362 289	69 362 289

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam	Opravná položka k pohľadávkam v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	4 477 600	4 477 600
Prírastky (+)	1 694 378	1 694 378
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	6 171 978	6 171 978

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Stav k 1. januáru 2014	4 208 051	4 208 051
Prírastky (+)	550 763	550 763
Úbytky (-)	281 214	281 214
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	4 477 600	4 477 600

Tvorba opravnej položky bola zaúčtovaná na ťarchu nákladov roku 2015 vo výške 1 694 379 €. Opravná položka je vytvorená k všetkým typom pohľadávok. Výška opravnej položky k ostatným pohľadávkam je nízka, je vykazovaná k položke pohľadávok z obchodného styku. Štruktúra pohľadávok z obchodného styku Spoločnosti podľa lehoty splatnosti ku dňu 16.01.2016, kedy sa vyhotovujú účtovné výkazy:

- v lehote splatnosti a po splatnosti do 12 mesiacov- 58 322 989€
- po splatnosti viac ako 12 do 24 mesiacov - 176 406€
- po splatnosti viac ako 24 do 36 mesiacov - 1 189 832€
- po splatnosti viac ako 36 mesiacov - 5 229 710€

Celková výška pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2015 bola 64 918 937 €.

Opravná položka k pohľadávkam zahŕňa aj tvorbu opravnej položky k nevyúčtovaným poskytnutým zálohovým platbám a pôžičkám ich výška je vo vzťahu k pohľadávkam nevýznamná. Celková výška opravnej položky k pohľadávkam k 31.12.2015 je 6 394 424 €.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2015 eviduje uzavreté záložné zmluvy na zabezpečenie tovarových pohľadávok a úverov s dohodnutou výškou istiny v sume 9 623 718,63 EUR, z toho časť vo výške 940 566,86 EUR predstavuje zabezpečenie nehnuteľným majetkom, časť vo výške 68 608,23 EUR predstavuje zabezpečenie obchodnými podielmi v spoločnostiach s ručením obmedzeným a vo zvyšnej časti 8 614 543,54 EUR predstavuje zabezpečenie pohľadávkami zdravotných poisťovní, resp. zabezpečenie pohľadávkami záložcov voči tretím osobám a zabezpečenie hnutelnými vecami, najmä zásobami jednotlivých lekární.

Spoločnosť zaručila kontokorentné revolvingové úvery pohľadávkami vo výške 52 mil. €.

12. OSTATNÉ POHLĎÁVKY

Ostatné pohľadávky zahŕňajú pohľadávky voči obchodným partnerom, zákazníkom, podnikom v skupine.

	Ostatné pohľadávky	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	4 331 053	4 331 053
Prírastky (+)	50 950 532	50 950 532
Úbytky (-)	34 354 265	34 354 265
OP k UP BOL (-)	222 446	222 446
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	20 704 874	20 704 874
Stav k 1. januáru 2014	5 007 043	5 007 043
Prírastky (+)	41 972 832	41 972 832
Úbytky (-)	42 648 822	42 648 822
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	4 331 053	4 331 053

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Pohyb v ostatných pohľadávkach po položkách	2015	2014
Zmenky	15 000 000	0
Poskytnuté zálohy	817 348	1 416 726
Ostatné pohľadávky, včítane postúpenia	2 650 926	2 258 627
Pohľadávky voči zamestnancom	56 211	24 656
Dotácie zo ŠR	49 962	0
Pohľadávky voči podnikom v skupine	843 359	92 449
Iné pohľadávky	1 509 514	538 595
Opravná položka k UP BOL	-222 446	0
SPOLU v €	20 704 874	4 331 053

13. FINANČNÉ AKTÍVA URČENÉ NA PREDAJ

Finančné aktíva určené na predaj v roku 2015 neboli v evidencii majetku Spoločnosti.

	Finančné aktíva určené na predaj	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	0	0
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	0	0
Stav k 1. januáru 2014	0	0
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	0	0

14. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Druh peňažného prostriedku	Stav k 31.12.2014 v €	Stav k 31.12.2014 v €
Pokladničná hotovosť	68 704	39 035
Ceniny	1 244	1 275
Peniaze v banke	1 103 332	9 202 345
Peniaze a peňažné ekvivalenty spolu	1 173 280	9 242 655
	Peň. prostriedky a peň. ekvivalenty	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	9 242 655	9 242 655
Prírastky (+)	153 466 856	153 466 856
Úbytky (-)	161 536 231	161 536 231
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	1 173 280	1 173 280

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Stav k 1. januáru 2014	2 318 936	2 318 936
Prírastky (+)	291 516 112	291 516 112
Úbytky (-)	284 592 393	284 592 393
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	9 242 655	9 242 655

15. OSTATNÉ OBEŽNÉ AKTÍVA

	Ostatné obežné aktíva	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	2 957 593	2 957 593
Prírastky (+)	1 472 445	1 472 445
Úbytky (-)	128 162	128 162
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	4 301 876	4 301 876
Stav k 1. januáru 2014	1 544 116	1 544 115,93
Prírastky (+)	1 737 618	1 737 618
Úbytky (-)	324 141	324 141
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	2 957 593	2 957 593

Druh položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období	306 400	126 587
Príjmy budúcich období	3 995 476	2 831 006
Ostatné obežné aktíva spolu	4 301 876	2 957 593

Náklady budúcich období predstavujú vyúčtované dodávky, ktoré sa týkajú účtovného obdobia roka 2016, v najvyššej miere sa týkajú nákladov na poistenie Spoločnosti, predplatné časopisov a literatúry.

Príjmy budúcich období predstavujú dodávky týkajúce sa roku 2015 fakturované v roku 2016.

Poistenie majetku

Spoločnosť má zmluvne zabezpečené poistenie majetku v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa v celkovej hodnote krytia 63 618 104,72 €.

Predmet poistenia
a) Súbor nehnuteľného majetku vrátane stavebných súčastí
- a1) budovy, haly a stavby
- a2) rekreačné domy
b) Súbor hnutel'ného majetku – stroje
c) Súbor hnutel'ného majetku – inventár
d) Súbor zásob - materiál
e) Súbor zásob - tovar vlastný a tovar cudzí (zásoby v colných a konsignačných skladoch na základe zmluvy)
g) Náklady
h) Návrat DPH do ŠR
i) Preprava peňazí
j) Cennosti, peniaze a peňažné poukážky v trezore
k) Peniaze, peňažné poukážky v pokladni
l) Sklo
m) poloaautomatické vyskladňovacie linky

Poistenie zahŕňa všetky riziká priamej straty alebo poškodenia, vrátane poruchy strojov a zariadení, poistenie zodpovednosti lekárov a zdravotníckeho personálu.

Aktívne motorové vozidlá Spoločnosti sú poistené súhrnne vo výške 6 903 521,30 € t.j. celková poistná suma krytia strát za motorové vozidlá zodpovedá ich obstarávacej cene.

Podkladom pre výpočet poistného nie je obstarávacia cena, ale v zmysle uvedenej zmluvy nová cena vozidla (cena novo zakúpeného vozidla z faktúry, bez započítaných zliav alebo pri starších vozidlách, cena stanovená poisťovňou).

Rovnako celková suma poistného krytia nie je súhrnná suma obstarávacích cien. V zmysle poistnej zmluvy je maximálnym poistným krytím všeobecná hodnota vozidla, čo sa dá vysvetliť ako trhovú (predajnú) hodnotu ojazdeného vozidla, v čase poistnej udalosti. Následne by celkovou hodnotou za všetky vozidlá, bola súhrnná suma ich všeobecných hodnôt. Keďže však všeobecná hodnota vozidla nie je stále číslo, nie je možné ju jednoducho vyčíslieť, jednou z foriem je určenie hodnoty formou znaleckého posudku.

AKTÍVA SPOLU

	Bežné obdobie (2015)	Minulé obdobie (2014)
Dlhodobý nehmotný majetok	204 913	94 381
Pozemky, budovy, zariadenia	25 710 151	20 381 393
Investície do nehnuteľností	5 307 847	4 838 645
Investície do dcérskych spoločností	11 801 493	12 766 436
Investície do pridružených spoločností, ostatné finančné investície	11 856	11 856
Odložená daňová pohľadávka	1 061 708	1 297 039
Ostatné dlhodobé aktíva	5 781 178	1 005 356
Zásoby	42 359 177	42 850 440
Pohľadávky z obchodného styku	64 918 937	64 884 689
Ostatné pohľadávky	20 704 874	4 331 053
Daň z príjmov	0	0
Finančné aktíva určené na predaj	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	1 173 280	9 242 655
Ostatné obežné aktíva	4 301 876	2 957 593
SPOLU v €	183 337 290	164 661 536

16. ZÁKLADNÉ IMANIE

Upísané základné imanie Spoločnosti pozostáva z 58 707 ks akcií v nominálnej hodnote 37€ na akciu. Všetky tieto akcie boli emitované a sú splatené v plnej výške. So všetkými vydanými akciami sú spojené rovnaké práva.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Typ akcie	Práva spojené s akciou	Počet akcií	Nominálna hodnota akcie	Hodnota splatených akcií
SK1110001411	Obmedzená prevoditeľnosť	45 630	37	1 688 310
SK1110005669	Obmedzená prevoditeľnosť	9 277	37	343 249
SK1110005651	Obmedzená prevoditeľnosť	3 800	37	140 600
Spolu		58 707		2 172 159

Neobmedzená prevoditeľnosť akcií bola rozhodnutím Mimoriadneho valného zhromaždenia konaného dňa 20.12.2004 zrušená prijatím uznesenia o schválení zmeny Stanov UNIPHARMA PRIEVIDZA a.s., podľa ktorej prevod akcií (s výnimkou prevodu na určené blízke osoby) je viazaný na oznámenie prevodu predstavenstvu s odkladnou podmienkou neuplatnenia prednostného predkupného práva akcionármi.

Riadne valné zhromaždenie konané dňa 18.6.2005 odsúhlasilo zníženie základného imania UNIPHARMA PRIEVIDZA, a.s. vzatím z obehu vlastné akcie, ktoré sa nachádzali v majetku spoločnosti. Súčasne bolo odsúhlasené zvýšenie nominálnej hodnoty zostávajúcich akcií vo výške Sk 100,00/akcia z nerozdeleného zisku a.s..

Riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 21.6.2008 rozhodlo o zvýšení nominálnej hodnoty akcie na 37€ z dôvodu prechodu na euro. Zdrojom zvýšenia bol nerozdelený zisk minulých rokov.

	Základné imanie v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	2 172 159	2 172 159
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	2 172 159	2 172 159
Stav k 1. januáru 2014	2 172 159	2 172 159
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	2 172 159	2 172 159

17. KAPITÁLOVÉ REZERVY

V kapitálových rezervách je pohyb zaznamenaný len v oceňovacích rozdieloch, ktoré súvisia s precenením finančných investícií metódou vlastného imania. Ostatné položky sú dlhodobo vykazované v rovnakej výške bez zmien.

	Kapitálové rezervy v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	17 352 667	17 352 667
Prírastky (+)	11 197 965	11 197 965
Úbytky (-)	11 743 715	11 743 715
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	16 806 917	16 806 917
Stav k 1. januáru 2014	12 013 931	12 013 931
Prírastky (+)	11 285 053	11 285 053
Úbytky (-)	5 946 317	5 946 317
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	17 352 667	17 352 667

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

v tom:

	Ostatné kapitálové fondy v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	5 249 325	5 249 325
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	5 249 325	5 249 325
Stav k 1. januáru 2014	5 249 325	5 249 325
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	5 249 325	5 249 325

Podiel finančných investícií na celkovej výške oceňovacích rozdielov:

P. č.	Názov dcérskej spoločnosti	Podiel UP na základnom imaní dcérskej spoločnosti v %	Vlastné imanie dcérskej spoločnosti k 31.12.2014 v €	Podiel UP na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti	Vklad – výška finančnej investície UP v dcérskej spoločnosti	Celkové prečenenie
1	FINHOSP IV, s.r.o.	100	2 392	2 392	6 639	-4 247
2	PHARMAEDUCA s.r.o.	100	11 165 388	11 165 388	7 389	11 157 999
3	uniKLINIK, s.r.o.	100	10 684	10 684	43 517	-32 833
4	UNIPHARMA PRIEVIDZA d.o.o. BOL	100	-5 407	-5 407	7 683	-7 683
5	Zdravý život, s.r.o.	100	5 084	5 084	6 639	-1 555
6	Pergyn s.r.o.	100	8 810	8 810	115 083	-106 273

18. EMISNÉ ÁŽIO

Stav emisného ážia je z dlhodobého pohľadu rovnaký, bezo zmien.

	Emisné ážio v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	25 227	25 227
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	25 227	25 227
Stav k 1. januáru 2014	25 227	25 227
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	25 227	25 227

19. ČISTÝ ZISK ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Spoločnosť v roku 2015 dosiahla čistý zisk po zdanení vykázaný v zmysle IAS/IFRS vo výške 1 682 244 €. V roku 2014 Spoločnosť dosiahla čistý zisk po zdanení vykázaný rovnakou metodikou vo výške 1 898 266 €.

V roku 2015 Spoločnosť vykázala zisk po zdanení v zmysle SAS výške 1 709 749 €, V roku 2014 Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vykázaný rovnakou metodikou vo výške 1 703 671€.

	Čistý zisk za účtovné obdobie v € podľa IFRS	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	1 898 266	1 898 266
Náklady	465 801 538	465 801 538
Výnosy	467 483 782	467 483 782
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	1 682 244	1 682 244
Stav k 1. januáru 2014	1 447 600	1 447 600
Náklady	435 213 727	435 213 727
Výnosy	437 111 993	437 111 993
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	1 898 266	1 898 266

20. NEROZDELENÉ ZISKY, STRATY

Spoločnosť tvorí nerozdelený zisk prídelenom z rozdelenia zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia po rozhodnutí valného zhromaždenia a IAS/IFRS úpravami, ktoré Spoločnosť je povinná zaúčtovať.

	Nerozdelené zisky, straty v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	20 413 416	20 413 416
Prevod zo zisku do nerozdeleného zisku	1 274 007	1 274 007
Úbytky – IFRS úpravy a ostatné zmeny	-85 351	-85 351
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	21 602 072	21 602 072
Stav k 1. januáru 2014	19 455 306	19 455 306
Prevod zo zisku do nerozdeleného zisku	1 013 244	1 013 244
Úbytky – IFRS úpravy a oprava účtovania	-55 134	-55 134
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	20 413 416	20 413 416

Pohyb v nerozdelenom zisku v roku 2015	Nerozdelené zisky, straty v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	20 413 416	20 413 416
Prírastok z HV roku 2014	1 274 007	1 274 007
IFRS úpravy	-85 351	-85 351
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	21 602 072	21 602 072

21. DLHODOBÉ ÚVERY BEZ KRÁTKODOBEJ ČASTI ÚVEROV

	Dlhodobé úvery bez krátkodobej časti úverov v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	512 747	512 747
Prírastky (+)	693 785	693 785
Úbytky (-)	1 206 532	1 206 532
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	0	0
Stav k 1. januáru 2014	1 197 470	1 197 470
Prírastky (+)	294 886	294 886
Úbytky (-)	979 609	979 609
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	512 747	512 747

Dlhodobé úvery	Výška úveru v €	Splatnosť	Splátky rok 2016	Splátky ďalšie obdobia
Obchodná banka 1	5 476 997,61	2016	512 746,45	0
SPOLU €	5 476 997,61	2016	512 746,45	0

22. REZERVY NA ZÁVÄZKY

Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva upravuje štandard medzinárodný účtovný štandard IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva. Rezerva je záväzok s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Záväzok je súčasná povinnosť jednotky vznikajúca z minulých udalostí, ktorej vysporiadaním sa očakáva úbytok zdrojov jednotky stelesňujúcich ekonomické úžitky. Záväznou udalosťou rozumieme zákonnú alebo mimozmluvnú povinnosť, ktorá vedie k tomu, že jednotka nemá reálnu alternatívu na vysporiadanie danej povinnosti.

Rezervu spoločnosť vykazuje z dôvodu, že:

- má súčasnú povinnosť ako výsledok minulej udalosti
- je pravdepodobné, že na vysporiadanie povinnosti bude potrebný úbytok zdrojov ekonomických úžitkov
- možno urobiť spoľahlivý odhad veľkosti záväzku. Rezervy sú revidované ku koncu každého vykazovaného obdobia a sú upravené tak, že odrážajú aktuálny najlepší odhad. Rezerva je použitá len na výdavky, na ktoré sa pôvodne vytvorila, nevykazuje sa pre budúce prevádzkové straty.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na záväzky, ktoré súvisia s úhradou bonusov, ktoré spoločnosť tvorí od 1.1.2004. Výpočet výšky rezervy podľa IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva podliehal výpočtu súčasnej hodnoty záväzku. Spoločnosť netvorí dodatočné rezervy. Rezervy sú systematicky dopočítané podľa odsúhlaseného nároku na ich vznik. Nepoužité, resp. zrušené sumy sú rozpustené do výnosov bežného obdobia cez analytickú evidenciu obdobia, v ktorom vznikli. Diskontovanie súm je vypočítané

s prihliadnutím na odhadovaný počet rokov vykazovania rezervy individuálne u každého zákazníka (ktorý sa dostal do výberovej vzorky) do jej vyčerpania. Diskontná sadzba pre rok 2014 bola stanovená vo výške 0,95% p.a..

Predpokladaný úbytok ekonomických úžitkov by mohol byť do roku 2018. Vo vykázaných sumách je zohľadnené aj určité riziko neistoty, ktoré je minimálne a nedá sa presne určiť. Možnosť náhrady pri tvorbe a použití tejto rezervy, resp. možnosť pravdepodobného prílevu ekonomických úžitkov existuje ale nevieme ju odhadnúť.

	Rezervy na záväzky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	1 652 484	1 652 484
Prírastky (+)	3 288 124	3 288 124
Úbytky (-)	3 322 241	3 322 241
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	1 618 367	1 618 367
Stav k 1. januáru 2014	1 911 662	1 911 662
Prírastky (+)	2 433 094	2 433 094
Úbytky (-)	2 692 272	2 692 272
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	1 652 484	1 652 484

23. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Odložený daňový záväzok je vykázaný vo výške 22% z rozdielu medzi účtovnou a daňovou základňou pri porovnaní zostatkových účtovných a daňových cien odpisovateľného hmotného majetku a z rozdielu medzi účtovnou a daňovou základňou pri fakturovanom penále.

	Odložený daňový záväzok v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	1 394 511	1 394 511
Prírastky (+)	473 692	473 692
Úbytky (-)	480 219	480 219
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	1 387 984	1 387 984
Stav k 1. januáru 2014	1 232 264	1 232 264
Prírastky (+)	2 701 109	2 701 109
Úbytky (-)	1 561 102	1 561 102
ODZ na účte 481000 (-)	977 760	977 760
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	1 394 511	1 394 511

Rekapitulácia ODZ:

- z rozdielu pri investičnom majetku – 1 053 595,11 €
- z daňového dopadu vyfakturovaného a neuhradeného penále – 259 910,58 €
- IFRS úpravy – 74 478,58 €

24. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU BEZ KRÁTKODOBEJ ČASTI

Lízingy upravuje štandard IAS 17 – Lízingy. Lízingom je zmluva, pomocou ktorej prenajímateľ prevádza na nájomcu právo používať majetok na dohodnuté časové obdobie výmenou za platbu alebo sériu platieb. Finančný lízing je forma lízingu, ktorou sa prevádzajú všetky riziká a odmeny plynúce z vlastníctva majetku na nájomcu.

Vlastnícke právo sa môže ale nemusí previesť. Prvotné vykázanie lízingu v súvahe je vo forme majetku a záväzkov. Diskontným faktorom, ktorý sa použije pri výpočte súčasnej hodnoty minimálnych lízingových splátok je implicitná úroková sadzba lízingu.

	Záväzky z finančného lízingu bez krátkodobej časti v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	86	86
Prírastky (+)	69 859	69 859
Úbytky (-)	69 945	69 945
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	0	0
Stav k 1. januáru 2014	65 098	65 098
Prírastky (+)	68 752	68 752
Úbytky (-)	133 764	133 764
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	86	86

Lízingové spoločnosti	Zostatok záväzku k 31.12.2015
UNICREDIT	0
VÚB	0
SPOLU v €	0

Spoločnosť nevykazuje krátkodobé a dlhodobé záväzky uzatvorených lízingových zmlúv k 31.12.2015.

25. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

	Ostatné dlhodobé záväzky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	931 793	931 793
Prírastky (+)	6 219 127	6 219 127
Úbytky (-)	764 095	764 095
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	6 386 825	6 386 825
Stav k 1. januáru 2014	1 053 787	1 053 787
Prírastky (+)	1 618 496	1 618 496
Úbytky (-)	1 740 490	1 740 490
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	931 793	931 793

K ostatným dlhodobým záväzkom patria dlhodobo prijaté preddavky a sociálny fond.

a) dlhodobo prijaté preddavky od zákazníkov na úhradu časti kúpnej ceny nehnuteľného majetku pri developerských projektoch Spoločnosti. Výška dlhodobých preddavkov je prepočítaná na súčasnú hodnotu s diskontnou úrokovou mierou 0,95% počet období diskontovania je individuálny, podľa dohodnutých zmluvných podmienok s odberateľmi. Použitá diskontná úroková miera v roku 2014 bola 1,173%. Výška sociálneho fondu nebola diskontovaná na súčasnú hodnotu.

Pohyb dlhodobo prijatých preddavkov	Dlhodobo prijaté preddavky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	734 105	734 105
Prírastky (+)	212 863	212 863
Úbytky (-)	523 617	523 617
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	423 351	423 351
Stav k 1. januáru 2014	1 024 511	1 024 511
Prírastky (+)	1 388 039	1 388 039
Úbytky (-)	1 678 445	1 678 445
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	734 105	734 105

b) sociálny fond – prehľad o tvorbe a použití sociálneho fondu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015	2014
Stav na začiatku obdobia v €	42 340	29 275
Zákonná tvorba na ťarchu nákladov	79 549	75 000
Čerpanie vo forme príspevku na závodné stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, sociálne príspevky zamestnancom.	82 628	61 935
Stav ku koncu obdobia v €	39 261	42 340

26. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť vykazuje krátkodobé záväzky z obchodného styku v priloženej tabuľke. Ide o záväzky so splatnosťou do 12 mesiacov. Záväzky so splatnosťou dlhšou ako 12 mesiacov sú k 31.12.2015 vo výške 308 588,38 €, je to zádržné zo stavebnej činnosti.

	Záväzky z obch. styku a ostatné krátkodobé záväzky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	78 218 503	78 218 503
Prírastky (+)	564 864 497	564 864 497
Úbytky (-)	562 396 549	562 396 549
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	80 686 451	80 686 451

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Stav k 1. januáru 2014	78 868 992	78 868 992
Prírastky (+)	499 886 726	499 886 726
Úbytky (-)	500 537 215	500 537 215
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	78 218 503	78 218 503

	2015	2014
Závazky z obchodného styku	79 402 280	77 516 529
Prijaté prevádzkové preddavky	96 812	93 320
Ostatné záväzky	483 787	538 928
Nevyfakturované dodávky	703 572	69 726
SPOLU v €	80 686 451	78 218 503

Spoločnosť poskytla bankovú záruku dodávateľovi vo výške 2 500 000€ formou Zmluvy o vystavení záruky zo dňa 27.1.2010, ktorá sa prehodnocuje v ročnom intervale.

27. REZERVY NA ZÁVÄZKY A POPLATKY

Rezervy na záväzky a poplatky upravuje štandard IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva. Časť krátkodobých rezerv – rezervy na finančné bonusy (vernostný systém) sú prepočítané na súčasnú hodnotu úrokovou mierou 0,95%. Ostatné krátkodobé rezervy majú splatnosť do 12 mesiacov.

	Rezervy na záväzky a poplatky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	2 910 534	2 910 534
Prírastky (+)	11 121 698	11 121 698
Úbytky (-)	11 133 655	11 133 655
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	2 898 577	2 898 577
Stav k 1. januáru 2014	2 693 777	2 693 777
Prírastky (+)	9 648 269	9 648 269
Úbytky (-)	9 431 512	9 431 512
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	2 910 534	2 910 534

Rozdelenie krátkodobých rezerv k 31.12.2015:

Druh rezervy	Hodnota €
Rezerva na nevymenované služby	78 789
Rezerva na mzdové náklady a poisťné za nevyčerpanú dovolenku	440 781
Rezerva na bonusy	2 379 007
SPOLU v €	2 898 577

28. KRÁTKODOBÉ ÚVERY A KONTOKORENTNÉ ÚČTY

	Krátkodobé úvery a kontokorentné účty v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	28 630 106	28 630 106
Prírastky (+)	538 844 708	538 844 708
Úbytky (-)	523 236 682	523 236 682
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	44 238 132	44 238 132
Stav k 1. januáru 2014	32 149 330	32 149 330
Prírastky (+)	484 103 293	484 103 293
Úbytky (-)	487 622 517	487 622 517
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	28 630 106	28 630 106

Kontokorentné úvery	Výška úveru v €	Splatnosť	Zostatok k 31.12.2014	Zostatok k 31.12.2015
Obchodná banka 1	15 000 000,00	30.9.2015	4 649 153,16	11 015 285,83
Obchodná banka 2	27 000 000,00	31.8.2015	24 364 538,63	25 036 792,17
Obchodná banka 3	10 000 000,00	Neobmedzene	4 265 567,32	8 186 054,48
SPOLU €	52 000 000,00		33 279 259,11	44 238 132,48

29. KRÁTKODOBÁ ČASŤ DLHODOBÝCH ÚVEROV

	Krátkodobá časť dlhodobých úverov v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	684 724	684 724
Prírastky (+)	512 746	512 746
Úbytky (-)	684 724	684 724
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	512 746	512 746
Stav k 1. januáru 2014	960 234	960 234
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	275 510	275 510
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	684 724	684 724

Dlhodobé úvery	Výška úveru v €	Splatnosť	Splátky rok 2016	Splátky ďalšie obdobia
Obchodná banka 1	5 476 997,61	2016	512 746,45	0
SPOLU €	5 476 997,61	2016	512 746,45	0

30. KRÁTKODOBÁ ČASŤ FINANČNÝCH LÍZINGOV

Spoločnosť vykazuje krátkodobú časť zmluvných záväzkov vyplývajúcich uzatvorených lízingových zmlúv v zmysle IAS 17 - Lízingy.

	Krátkodobá časť finančných lízingov v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	63 591	63 591
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	63 591	63 591
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	0	0
Stav k 1. januáru 2014	209 385	209 385
Prírastky (+)	-145 794	-145 794
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	63 591	63 591

Lízingové spoločnosti	Zostatok záväzku k 31.12.2015
UNICREDIT	0
VÚB	0
SPOLU v €	0

31. ZAMESTNANECKÉ PÔŽITKY

Zamestnanecké pôžičky upravuje IAS 19 – Zamestnanecké pôžičky. Zamestnaneckým pôžitkom sú všetky formy protihodnot, ktoré sú poskytnuté spoločnosťou výmenou za služby poskytované zamestnancami. Spoločnosť vykazuje krátkodobé zamestnanecké pôžičky, ktoré sú splatné do dvanástich mesiacov po skončení obdobia, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Pôžičky vyplývajúce z predčasného ukončenia pracovného pomeru sú zamestnanecké pôžičky, na ktoré vznikol nárok v dôsledku:

- rozhodnutia jednotky ukončiť zamestnanie zamestnanca pred dátumom riadneho odchodu do dôchodku
- rozhodnutím zamestnanca akceptovať dobrovoľný odchod výmenou za tieto pôžičky.

Spoločnosť k 31.12.2015 vykazuje len krátkodobé pôžičky, ktoré súvisia s poskytnutím služieb zamestnancov v decembri 2015, so splatnosťou 31.1.2016.

Spoločnosť poistila skupinu zamestnancov v kategórii riadiaci pracovník, administratívny pracovník, obchodný zástupca na úrazové poistenie v tuzemsku i v zahraničí.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

	Zamestnanecké pôžitky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	504 434	504 434
Prírastky (+)	9 301 398	9 301 398
Úbytky (-)	9 265 083	9 265 083
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	540 749	540 749
Stav k 1. januáru 2014	461 748	461 748
Prírastky (+)	8 684 689	8 684 689
Úbytky (-)	8 642 003	8 642 003
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	504 434	504 434

32. OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné krátkodobé záväzky predstavujú predpis úbytku ekonomických úžitkov Spoločnosti, ktoré sú splatné v roku 2015.

	Ostatné krátkodobé záväzky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	7 296 288	7 296 288
Prírastky (+)	201 151 836	201 151 836
Úbytky (-)	205 669 284	205 669 284
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	2 778 840	2 778 840
Stav k 1. januáru 2014	3 007 341	3 007 341
Prírastky (+)	190 241 896	190 241 896
Úbytky (-)	185 952 949	185 952 949
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	7 296 288	7 296 288

Druh záväzku	Rok 2015	Rok 2014
Neuhradené záväzky zo zdravotného a sociálneho poistenia	344 434	327 054
Daň z príjmov	164 553	81 312
Záväzky voči štátnemu rozpočtu z úhrad preddavkov dane zo závislej činnosti	84 314	79 284
Záväzky voči štátnemu rozpočtu z dane z pridanej hodnoty	903 585	860 239
Neuhradené dividendy	87 407	72 355
Záväzky voči konsolidovanému celku	0	5 833 042
Iné záväzky	109 507	4 312
Výdavky budúcich období	60 970	35 690
Výnosy budúcich období	1 024 011	3 000
Ostatné záväzky voči zamestnancom	59	0
SPOLU	2 778 840	7 296 288

33. DAŇ Z PRÍJMOV

Vykazovanie dane z príjmov upravuje štandard IAS 12 – Dane z príjmov. Daň z príjmov predstavuje záväzok Spoločnosti voči štátnemu rozpočtu (doplatok dane z príjmov – 142 936,48 €). V tejto položke je vykázaný len vzťah k dani z príjmov právnickej osoby, vzťah k odloženým daniam, ktoré tento štandard rieši je popísaný v položke odložená daňová pohľadávka/odložený daňový záväzok. Celková výška dane z príjmov Spoločnosti za rok 2015 v zmysle podaného daňového priznania je 684 337,36 €. Celková výška dane z príjmov Spoločnosti za rok 2014 v zmysle podaného daňového priznania bola 541 400,97 €.

Spoločnosť v roku 2015 zaznamenala podľa IFRS v €:

- účtovné výnosy – 467 483 782,30
- účtovné náklady bez skupiny 59 – 464 837 141,87
- účtovný hospodársky výsledok – 2 646 640,43

Spoločnosť zaznamenala v roku 2015 podľa SAS v €:

- účtovné výnosy – 467 483 782,30
- účtovné náklady včítane daní – 464 801 880,20
- účtovný hospodársky výsledok – 2 681 902,10
- základ dane z daňového priznania – 3 208 879,95

Spoločnosť v roku 2014 zaznamenala podľa IFRS v €:

- účtovné výnosy – 437 111 992,52
- účtovné náklady bez skupiny 59 – 435 213 726,95
- účtovný hospodársky výsledok – 1 898 262,57

Spoločnosť zaznamenala v roku 2014 podľa SAS v €:

- účtovné výnosy – 437 111 048,93
- účtovné náklady včítane daní – 435 407 377,92
- účtovný hospodársky výsledok – 1 703 671,01
- základ dane z daňového priznania – 2 093 872,09
-

Platná sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike za rok 2015 bola 22% zo základu dane.

	Daň z príjmov	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2015	- 81 312	- 81 312
Prírastky (+)	704 024	704 024
Úbytky (-)	787 265	787 265
Účtovná hodnota k 31. decembru 2015	-164 553	-164 553
Stav k 1. januáru 2014	-301 676	-301 676
Prírastky (+)	769 277	769 277
Úbytky (-)	548 913	548 913
Účtovná hodnota k 31. decembru 2014	- 81 312	- 81 312

PASÍVA SPOLU

	Bežné obdobie (2015)	Minulé obdobie (2014)
Základné imanie	2 172 159	2 172 159
Kapitálové rezervy	16 806 917	17 352 667
Emisné ážio	25 227	25 227
Čistý zisk za účtovné obdobie	1 682 244	1 898 266
Nerozdelené zisky, straty	21 602 072	20 413 416
Dlhodobé úvery bez krátkodobej časti úverov	0	512 747
Rezervy na záväzky	1 618 367	1 652 484
Odložený daňový záväzok	1 387 984	1 394 511
Záväzky z finančného lízingu bez krátkodobej časti	0	86
Ostatné dlhodobé záväzky	6 386 825	931 793
Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky	80 686 451	78 218 503
Rezervy na záväzky a poplatky	2 898 577	2 910 534
Krátkodobé úvery a kontokorentné účty	44 238 132	28 630 106
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	512 746	684 724
Krátkodobá časť finančných lízingov	0	63 591
Zamestnanecké pôžitky	540 749	504 434
Ostatné krátkodobé záväzky	2 778 840	7 296 288
SPOLU v €	183 337 290	164 661 536

34. ZVEREJNENIA O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Zverejnenia o spriaznených osobách sú upravené v medzinárodnom účtovnom štandarde IAS 24 – Zverejnenia o spriaznených osobách. Tento štandard vyžaduje zverejnenie transakcií a neuhradených zostatkov účtov so spriaznenými osobami v individuálnej účtovnej závierke materskej spoločnosti, spoločníka alebo investora.

Spriaznená osoba je osoba spriaznená s jednotkou, ak:

- priamo, alebo nepriamo prostredníctvom jedného alebo viacerých prostredníkov, osoba:
 - kontroluje, alebo je kontrolovaná, alebo je pod spoločnou kontrolou jednotky (vrátane materských spoločností, dcérskych spoločností a sesterských spoločností),
 - ma taký podiel v jednotke, ktorý jej umožňuje podstatný vplyv na jednotku, alebo
 - vykonáva spoločnú kontrolu nad jednotkou,
- osoba je pridruženým podnikom (ako je definovaný v IAS 28 Investície do pridružených podnikov) jednotky,
- osoba je spoločným podnikom, v ktorom je jednotka spoločníkom (pozri IAS 31 Podiely na spoločnom podnikaní),
- osoba je členom kľúčového riadiaceho personálu jednotky alebo jej materskej spoločnosti
- osoba je blízkym členom rodiny niektorého jednotlivca

- osoba je jednotkou, ktorá je kontrolovaná, spoločne kontrolovaná alebo pod podstatným vplyvom, alebo v ktorej podstatné hlasovacie práva má, priamo alebo nepriamo, akýkoľvek jednotlivец uvedený vo dvoch vyššie uvedených odsekoch,
- osoba je programom pôžitkov po skončení zamestnania pre zamestnancov jednotky alebo akejkolvek jednotky, ktorá je spriaznenou osobou jednotky.

Transakcia so spriaznenými osobami je prevod zdrojov, služieb alebo záväzkov medzi spriaznenými osobami bez ohľadu na to, či sa účtuje cena.

Podľa odseku 17 štandardu IAS 24 – Zverejnenia o spriaznených osobách je Spoločnosť povinná zverejniť transakcie medzi spriaznenými osobami – riadiaci manažment:

	Rok 2015 v €	Rok 2014 v €
Krátkodobé zamestnanecké pôžitky manažmentu	1 337 932,77	1 442 334,73
Odvody do verejného zdravotníctva a sociálnej poisťovne	274 987,53	306 317,11
Príspevok na tvorbu do SF	12 232,06	12 974,06

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti v roku 2015 a 2014:

	<i>Predstavenstvo</i>	<i>Dozorná rada</i>
Peňažné príjmy 2015	25 243,05 €	23 064,04€
Peňažné príjmy 2014	21 860,59€	32 103,33€

Členovia manažmentu nemajú so Spoločnosťou dohodnuté dlhodobé zamestnanecké pôžitky, pôžitky vyplývajúce z ukončenia pracovného pomeru ani platby na základe podielov. Kľúčovým členom manažmentu, členom predstavenstva a dozornej rady neboli poskytnuté úvery.

Predstavenstvo

RNDr. Tomislav Jurik, CSc.

- predseda predstavenstva a generálny riaditeľ spoločnosti UNIPHARMA,
- predseda predstavenstva v spoločnosti Nemocnica Košice-Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica.
- konateľom v spoločnosti FINHOSP IV s.r.o., uniKLINIKA s.r.o., ZDRAVÝ ŽIVOT, s.r.o., PHARMAEDUCA s.r.o.

BA. Martin Jurik

- člen predstavenstva UNIPHARMA

Mgr. Juraj Nikodémus, MBA

- člen predstavenstva spoločnosti UNIPHARMA,
- člen dozornej rady spoločnosti Bojnická urbárska akciová spoločnosť,
- konateľ v spoločnosti PERGYN s. r. o., uniKLINIKA s. r. o., ZDRAVÝ ŽIVOT, s. r. o.

PharmDr. Ladislav Kňaze

- člen predstavenstva spoločnosti UNIPHARMA,
- predseda predstavenstva ALIANCIA LEKÁRNIKOV, 2. podpredseda predstavenstva PLUS LEKÁREŇ družstvo,
- spoločníkom v spoločnosti Destiny spol, s.r.o., Laurel, s.r.o., MEDICOPHARM s.r.o.,
- konateľom v spoločnosti Destiny spol, s.r.o., Laurel, s.r.o., MEDICOPHARM s.r.o.

MUDr. Ján Dudra PhD., MPH

- člen predstavenstva spoločnosti UNIPHARMA,
- člen dozornej rady predstavenstva v spoločnosti Nemocnica Košice-Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica.
- predseda dozornej rady v spoločnosti AGEL Diagnostic a.s.

Skončení členovia predstavenstva:

Ing. Marcela Sánchez, MBA (skončenie funkcie 19.6.2015)

- prokurista uniKLINIKA s.r.o., Prievidza

PharmDr. Juraj Fecsu (skončenie funkcie 19.6.2015)

- predseda predstavenstva IPT GROUP, a.s.,
- spoločník a konateľ v spoločnosti Dr. Fecsu, s.r.o., MONSEA, spol. s.r.o.

MSc. Peter Jurik (skončenie funkcie 19.6.2015)

- člen dozornej rady spoločnosti UNIPHARMA
- konateľ v spoločnosti Diomedes s. r. o., Lekáreň na sídlisku v Prievidzi, s. r. o.

Dozorná rada

Mgr. Imrich Weisz

- člen dozornej rady spoločnosti UNIPHARMA,

- predseda predstavenstva v spoločnosti APOTHECARIUS, a.s.,
- spoločníkom v spoločnosti AESCULAP, spol. s r.o., W+W, spol. s.r.o., W+W+W, s.r.o.,
- konateľ v spoločnosti W+W+W, s.r.o., W+W, spol. s.r.o., Lekáreň v Prievidzi, s.r.o.
- konateľ v spoločnosti PEDAKOLL, s.r.o., Handlová

MSc. Peter Jurik

- člen dozornej rady spoločnosti UNIPHARMA
- konateľ v spoločnosti Diomedes s. r. o., Lekáreň na sídlisku v Prievidzi, s. r. o.

Mgr. Danka Vystrčilová

- členka dozornej rady spoločnosti UNIPHARMA,
- konateľka spoločnosti DATA-VY, spol. s r.o., Skalica

PharmDr. Peter Mihálik

- člen dozornej rady spoločnosti UNIPHARMA

PharmDr. Peter Nevydal

- spoločník a konateľ v spoločnosti Fraštácka lekáreň, s.r.o., Nevydal Centrum, s.r.o., spoločník v spoločnosti Lekáreň ŽOS.

➤ spriaznené osoby – podnikové kombinácie

Zoznam obchodných spoločností uvedený v prílohe (nižšie)

33.1. Výnosová časť medzi spriaznenými osobami – podniky v skupine

Odberateľ	Prijaté ekonomické úžitky k 31.12.2015	Neuhradené pohľadávky k 31.12.2015
PHARMAEDUCA S.R.O.	1 008 541,42 €	8 568,84 €
ALIANCIA LEKÁRNIKOV, DRUŽSTVO	-388,97 €	0 €
UNIPHARMA PRIEVIDZA D.O.O. BOL	15 401,08 €	107 902,04 €
PLUS LEKÁREŇ DRUŽSTVO	48 000 €	4 800 €
FINHOSP IV.	14 175,82 €	10 967,27 €

PERGYN S.R.O.	5 354,65 €	0 €
SPOLU	1 091 084 €	132 238,15 €

33.2. Nákladová časť medzi spriaznenými osobami – podniky v skupine

Dodávateľ	Odliv ekonomických úžitkov k 31.12.2015	Neuhradené záväzky k 31.12.2015
PHARMAEDUCA s.r.o.	334 939,52 €	163 409,66 €
FINHOSP IV s.r.o.	36 558,78 €	4 133,59 €
UNIPHARMA Prievidza D.O.O.	12 176,15 €	0
PharmINFO, spol. s r. o.	6 290,25 €	2 880,00 €
SPOLU v €	389 964,70 €	170 423,25 €

34. UDALOSTI PO VYKAZOVANOM OBDOBÍ

Tento štandard IAS10 – Udalosti po vykazovanom období sa vzťahuje na účtovanie a zverejňovanie udalostí po vykazovanom období. Udalosti po vykazovanom období sú udalosti priaznivé aj nepriaznivé, ktoré nastanú medzi koncom vykazovaného obdobia a dňom schválenia účtovnej závierky na zverejnenie. Existujú dva typy udalostí:

- udalosti, poskytujúce dôkaz o stave, ktorý existoval ku koncu vykazovaného obdobia
- udalosti, naznačujúce stav, ktorý vznikol po vykazovanom období.

Spoločnosť upraví sumy vykázané v účtovnej závierke tak, aby zohľadňovali udalosti po vykazovanom období, ktoré vyžadujú úpravu a nesmie upravovať sumy vykázané v účtovnej závierke, aby zohľadnila udalosti po vykazovanom období nevyžadujúce si úpravu.

V roku 2016 – do dátumu schválenia účtovnej závierky Predstavenstvom Spoločnosti na zverejnenie nevznikli žiadne priaznivé alebo nepriaznivé udalosti, ktoré by mala Spoločnosť v týchto Poznámkach zverejniť.

35. VÝNOSY

Výnosy – ich vykazovanie a účtovanie upravuje štandard IAS 18 – Výnosy. Tento štandard sa uplatní pri účtovaní výnosov, ktoré vznikajú z nasledujúcich transakcií:

- z predaja tovaru
- z poskytovania služieb
- z používania majetku jednotky inými stranami z čoho plynie úrok, poplatky za autorské práva a dividendy.

Výnosy sú hrubé príjmy ekonomických úžitkov, ktoré vznikajú v danom účtovnom období z bežných činností jednotky, ak tieto príjmy majú za následok iné zvýšenie vlastného imania ako zvýšenia súvisiace s vkladmi od osôb, ktoré sa na ňom podieľajú. Výnosy sú ocenené v reálnej hodnote prijatej alebo nárokovateľnej protihodnoty.

	Rok 2015 v €	Rok 2014 v €
Tržby za predaj tovaru	460 741 564	421 113 582
Tržby za predaj služieb	3 912 340	4 171 197
Ostatné prevádzkové výnosy	1 117 531	942 430
Finančné výnosy	1 177 524	6 972 315
z toho úroky (662)	1 155 602	196
z toho dividendy (665)	1 675	49 409
z toho všetky ostatné finančné výnosy (661,663,668)	20 247	6 922 710
Výnosy spolu	466 948 959	433 199 524

Výnosy z predaja tovaru Spoločnosť vykázala, lebo sú splnené podmienky štandardu:

- jednotka previedla na kupujúceho podstatné riziká a odmeny súvisiace s vlastníctvom tovaru
- jednotka si neponecháva ani pokračujúcu manažérsku spoluzodpovednosť v miere obvyklej zodpovedajúcej vlastníctvu, ani si neponecháva efektívnu kontrolu nad predaným tovarom
- suma výnosu je spoľahlivo ocenená
- je pravdepodobné v určitej miere istoty, že do Spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou
- náklady, ktoré vznikli alebo vzniknú v súvislosti s transakciou Spoločnosť vie spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť sa zaoberá distribúciou tovaru pre lekárne a nemocnice. Na podporu predaja má vlastný vytvorený vernostný program.

Rekapitulácia tržieb z predaja tovaru (bez tržieb z predaja nehnuteľného majetku určeného na predaj) k 31.12.2015 je 459 354 198,05 €.

Rekapitulácia – odborným odhadom:

- verejné lekárne 357 496 184,99 €
- nemocničné lekárne 42 390 757,80 €
- ostatné 59 467 255,26 €.

Ak sa dá výsledok transakcie zahrňujúcej poskytovanie služieb spoľahlivo odhadnúť a oceniť, výnos spojený s transakciou sa vykáže podľa stupňa dokončenia transakcie ku koncu vykazovaného obdobia, v Spoločnosti je ním kalendárny rok. Výsledok transakcie sa môže spoľahlivo odhadnúť, ak sú splnené všetky nasledujúce podmienky:

- suma výnosu sa môže spoľahlivo oceniť

- je pravdepodobné, že do jednotky budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou
- stupeň dokončenia transakcie ku koncu vykazovaného obdobia Spoločnosť spoľahlivo ocení
- náklady vzniknuté pri transakcii a náklady vynaložené na dokončenie transakcie Spoločnosť spoľahlivo ocení.

Spoločnosť poskytuje služby zákazníkom spojené s distribúciou tovaru – skladovanie, marketingové a logistické služby, nájomné. Pri stanovení metódy, ktorá rieši stupeň dokončenia transakcií, Spoločnosť vykazuje len tie služby, ktoré sú ukončené, resp. výnos roka 2015 je spoľahlivo ocenený.

Výnosy za užívanie majetku jednotky inými stranami, z ktorých plynú finančné výnosy v podobe príjmu z úrokov, dividendy, kurzových rozdielov sa vykážu podľa rovnakých zásad.

36. NÁKLADY

Vykázané náklady podľa položiek spoločnosť zverejňuje, došlo k úbytku ekonomických úžitkov a ich veľkosť je spoľahlivo ocenená.

Výber nákladových položiek.

	Bežné obdobie 2015 v €	Minulé obdobie 2014 v €
Náklady na obstaranie predaného tovaru	438 834 537	398 736 183
Spotreba materiálu	1 826 629	1 732 324
Služby	6 011 691	5 309 495
<i>Z toho:</i>		
Opravy a údržba	422 156	729 474
Cestovné	113 770	523 863
Reprezentačné	34 183	42 769
Náklady na reklamu	1 660 321	1 341 323
Školenia zamestnancov	57 270	53 171
Náklady mobilných operátorov	107 087	105 707
Ostatné služby	474 040	539 238
Licenčné poplatky	1 038 572	943 601
Náklady na zamestnanecké pôžitky	12 512 974	11 547 846
<i>Z toho:</i>		
Mzdové náklady	9 119 450	8 383 512
Odmeny členom štatutárnych orgánov	48 307	53 964
Poistné	2 959 052	2 730 998
Doplňkové dôchodkové poistenie	74 923	73 782
Príspevok na závodné stravovanie	158 677	166 620

Tvorba sociálneho fondu	79 549	75 000
Ostatné prevádzkové náklady	1 693 894	2 182 563
<i>Z toho:</i>		
Dary	77 251	48 936
Nepriame dane a poplatky v nákladoch	42 525	45 794
Ostatné prevádzkové náklady	1 233 251	1 553 461
Odpisy	1 732 456	2 078 086
Tvorba poklesu hodnoty obežného majetku	1 060 198	301 455
<i>Z toho:</i>		
Opravná položka k pohľadávkam	1 690 614	269 549
Finančné náklady	696 872	7 710 656
<i>Z toho:</i>		
- z toho úroky	563 723	453 630
- ostatné finančné poplatky	90 920	115 114
- kurzové straty	41 930	6 646
SPOLU náklady celkom	464 369 251	429 598 608

Kreditné riziko tzv. „Credit risk management“ – spoločnosť distribuuje svoj tovar rôznym odberateľom, z ktorých niektorí či už jednotlivo alebo spoločne, z hľadiska objemu a solventnosti, predstavujú isté riziko nesplatenia pohľadávok. Spoločnosť má v súčasnosti vypracované operatívne postupy, ktoré zabezpečujú, aby sa tovar distribuoval zákazníkom s dobrou kreditnou históriou a aby nepresiahol prijateľný limit kreditnej angažovanosti.

37. PODMIENENÉ AKTÍVA

Podmienené aktíva štandard IAS37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva definuje ako možné aktívum, ktoré vzniká z minulých udalostí ktorých existencia je buď potvrdená až nastaním alebo nenastaním jednej alebo viacerých neistých budúcich udalostí, ktoré nie sú úplne pod kontrolou jednotky. Príkladom je nárok, ktorý jednotka získa prostredníctvom súdnych procesov, kde je výsledok neistý. Spoločnosť nevykazuje podmienené aktíva v súvahe v položkách majetku.

a) Správne konania a súdne spory

V stĺpci „o zaplatenie“, je stav sporu pri podaní žaloby, stĺpec „celkový dlh“ odráža aktuálne vymáhanú sumu v konaní t.j. výšku pohľadávky z účtovníctva.

Zoznam vedených súdnych konaní a sporov začatých v roku 2015 ku dňu 31.12.2015:

P.č.		Predmet /o zaplataenie/ €	Dátum začiatku	Výška podmieneneho aktíva v €	Vymožiteľnosť
	SPOLU	259 339,78		264 189,60	53%

Zoznam vedených súdnych konaní a sporov začatých ku dňu 31.12.2015:

P.č.		Predmet /o zaplataenie/ €	Dátum začiatku	Výška podmieneneho aktíva v €	Vymožiteľnosť
	SPOLU	7 187 239,57		6 354 183,85	30,17%

b) *Investičné zmluvy – nájomné zmluvy, ktoré sa viažu k investíciám do nehnuteľností, kde má spoločnosť uzatvorené zmluvy o budúcich zmluvách k odkúpeniu predmetného majetku*

	Predpokladaný termín odkúpenia	Očakávaný príjem v €
SPOLU	Rok 2016 a neskôr	431 191,76

38. PODMIENENÉ ZÁVAZKY

Podmienené záväzok upravuje štandard IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva. Podmienené záväzok je možná povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí a ktorej existencia bude potvrdená jedine nastaním alebo nenastaním jednej alebo viacerých neurčitých budúcich udalostí, ktoré nie sú úplne pod kontrolou jednotky, resp. ide o súčasnú povinnosť, ktorá vzniká z minulých udalostí, avšak nie je vykázaná, pretože nie je pravdepodobné, že úbytok zdrojov, stelesňujúcich ekonomické úžitky sa bude vyžadovať na vysporiadanie povinnosti alebo výšku povinnosti nie je možné oceniť s dostatočnou mierou spoľahlivosti. Podmienené záväzky Spoločnosť v súvahe nevykazuje, je povinná o nich informovať.

a) *Záruky*

Celková výška poskytnutých záruk Spoločnosti tretím osobám k 31. decembru 2015 je 1 080 292,80 €.

Prehľad poskytnutých záruk:

Banka	Aktuálna výška ručenia (€)	TERMÍN SPLATNOSTI
Obchodná banka 1	256 000,00	18.8.2017
Obchodná banka 2	43 000,00	07/2016
Obchodná banka 2	380 000,00	06/2020
Obchodná banka 2	231 152,00	06/2020
Obchodná banka 3	90 461,33	25.9.2016
Obchodná banka 4	79 679,47	30.9.2017

b) *Investičné a zmluvné záväzky*
 licenčná zmluva platná do 1.7.2021.

c) *Zmluvy operatívneho lízingu, ostatné zmluvy*
 Záväzky z operatívneho lízingu v štruktúre podľa platností zmlúv:

	Predmet operatívneho lízingu
- od 1 do 5 rokov	✓ nájom skladu pre ODS Bratislava do roku 2015 ✓ nájom nebytového priestoru pre ODS Bratislava, doba neurčitá s účinnosťou od 1.3.2013 ✓ nájom nebytový priestor OSP Prievidza, doba určitá do 31.12.2016, s možnosťou predĺženia do 31.3.2017
- nad 5 rokov	✓ nájom pozemku v ODS Prešov - doba neurčitá od roku cca 2004 ✓ nájom pozemku v ODS Bratislava - doba neurčitá od roku 2001 ✓ nájom pozemku vo Veľkej Lomnici - doba určitá od roku 2005 ✓ nájom nebytového priestoru Tribeč od roku 2006 ✓ nájom parkovacieho miesta Tribeč od roku 2006 ✓ zmluvy o podiele na investíciách a správe pre ODS Bratislava - od roku 2001

d) Správne konania a súdne spory

Ku dňu 31.12.2015 sú voči Spoločnosti vedené nasledujúce pasívne spory, t.j. také spory, kde Spoločnosť vystupuje na strane odporcu resp. žalovaného.

Ide o nasledovné spory s bývalým zamestnancom, zákazníkom i dodávateľom služieb.

39. ZISK NA AKCIU

Zisk na akciu sa vykazuje podľa štandardu IAS 33 – Zisk na akciu. Spoločnosť vypočítala základný zisk na akciu pre zisk priraditeľný kmeňovým akcionárom spoločnosti. Zisk na akciu je vypočítaný ako podiel zisku účtovného obdobia prislúchajúceho kmeňovým akcionárom, ide o základný zisk, Spoločnosť zriadený zisk nevykazuje. Základný zisk na akciu za rok, končiaci sa 31. decembra 2015 je 29 €.

40. MAJETOK V PODSÚVAHOVEJ EVIDENCII

Spoločnosť vykazuje majetok na podsúvahovej evidencii – hodnota tovaru vo vlastníctve dodávateľa k 31.12.2015 vo výške **23 072 376 €**.

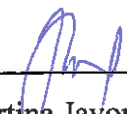
41. VYMEDZENIE NÁKLADOV NA AUDÍTORA

Audítorské služby pri individuálnej a konsolidovanej závierke	– 18 000,00 €
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	- 0
Nesúvisiace audítorské služby	- 0
Daňové poradenstvo	- 0
Ostatné neaudítorské služby	- 0
Spolu	- 18 000,00 €

Bojnice, 16.1.2016

Vyhotovil: Ing. Lucia Kyseľová

Podpisové záznamy osoby zodpovednej
za vedenie účtovníctva


Ing. Martina Javorčeková

Podpisové záznamy osoby zodpovednej
za vyhotovenie závierky


Ing. Klára Straková