



Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. §23
ods. 5 štatutárnemu orgánu spoločnosti

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 17. júna 2016 vydali správu v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti:

MEDea pharmaceuticals, s.r.o., Hlavná 78, 080 01 Prešov, IČO 17 076 099,

ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Zodpovednosť audítora

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

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.



Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice, 17. jún 2016

AGV audit s.r.o.
Vojvodská 12
040 01 Košice
Obchodný register OS Košice I, odd.Sro, vložka č. 8519/V
Licencia SKAU č. 159



Ing. Alena Popovcová
zodpovedný audítor
dekrét SKAU č. 348

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe, sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti v súlade s účtovnou závierkou za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Košice, 17. jún 2016

AGV audit s.r.o.
Vojvodská 12
040 01 Košice
Obchodný register OS Košice I, odd.Sro, vložka č. 8519/V
Licencia SKAU č. 159



Ing. Alena Popovcová
zodpovedný audítor
dekrét SKAU č. 348

MEDea pharmaceuticals, s.r.o., Hlavná 78, 080 01 PREŠOV

Výročná správa 2015

MEDea pharmaceuticals, s.r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	MEDea pharmaceuticals, s.r.o.
IČO	17 076 099
DIČ	2020518940
IČ DPH	SK2020518940
Adresa sídla	Hlavná 78, 08001 Prešov
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 54/P
Konateľ spoločnosti	MUDr. Milovan Ješič
Konateľ spoločnosti	MVDr. Eva Sokolská
Konateľ spoločnosti	Ing. Jozef Potočný

Štatutárnym orgánom spoločnosti MEDea pharmaceuticals, s.r.o. sú konatelia spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2015	Zisk 74 565 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	232 425 eur
Zákonný rezervný fond (účet 421)	23 243 eur
Priemerný počet zamestnancov	7
Hlavná činnosť	Veľkoobchod s farmaceutickým tovarom

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1991 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady.

SÚVAHA Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		
---	--	--

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
MAJETOK SPOLU	6 285 069	6 735 805
A. Neobežný majetok	669 894	706 088
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok		
A.II Dlhodobý hmotný majetok	669 894	706 088
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	5 613 543	6 027 773
B.I Zásoby	173 416	296 052
B.II Dlhodobé pohľadávky		
B.III Krátkodobé pohľadávky	4 097 778	4 382 924
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	1 342 349	1 348 797
C. Časové rozlíšenie	1 632	1 944

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	6 285 069	6 735 805
A. Vlastné imanie	1 583 950	1 574 352
A.1 Základné imanie	232 425	232 425
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy	13 876	13 876
A.IV Zákonne rezervné fondy	23 243	23 243
A.V Ostatné fondy zo zisku	35 586	35 586
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 204 255	1 224 374
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	74 565	44 848

B. Závazky	4 701 119	5 161 453
B.I Dlhodobé záväzky	102 152	107 275
B.II Dlhodobé rezervy	3 183	3 535
B.III Dlhodobé bankové úvery		
B. IV Krátkodobé záväzky	4 592 003	5 045 877
B.V Krátkodobé rezervy	3 781	4 766
B.VI Bežné bankové úvery		
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 50,7 %. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, nedošlo k zvýšeniu ich stavu ani nárastu pomalyobrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, klesol ich celkový objem, objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti je nezmenený. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 123 021 eur, a spoločnosť vytvorila k nim opravnú položku v rovnakej sume, čo predstavuje 2,9 % ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období v sume 1542 eur a príjmy budúcich období v sume 90 eur.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 232 425 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 1 583 950 eur a celkové záväzky sú v sume 4 701 119 eur, čo znamená, že podiel vlastného imania na celkových záväzkoch predstavuje 33,7 %. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 3 781 eur sú najmä – rezerva na audit, nevyfakturované dodávky a rezerva na nevyčerpané dovolenky a fondy.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
ČISTÝ OBRAT	16 725 334	14 685 795
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	16 725 334	14 685 795
I. Tržby z predaja tovaru	16 511 875	14 503 666
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	205 925	175 864
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	4 160	
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 374	6 265
Náklady na hospodársku činnosť spolu	16 630 806	14 629 405
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	16 434 899	14 429 958
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	18 882	21 921
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	26 392	27 794
E. Osobné náklady	109 023	106 683
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	36 194	37 064
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob		
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 629	2 051
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	94 528	56 390
Výnosy z finančnej činnosti	1 492	1 883
Náklady na finančnú činnosť	411	589
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	1 081	1 294
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	95 609	57 684
Daň z príjmov splatná	25 874	17 377
Daň z príjmov odložená	-4 830	-4 541
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	74 565	44 848

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti o 13,89%. Celkový výsledok hospodárenia v sume 74 565 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla zisk v sume 1 492 eur.

Spoločnosť sa snažila šetriť náklady, čo sa prejavilo najmä v poklese nákladov na služby a ostatné náklady na hospodársku činnosť.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2015 účtovný zisk po zdanení vo výške 74 565 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Spoločenskej zmluvy. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík.**

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

3) Ďalšie informácie

Hlavný dodávateľ: Eli Lilly ČR, s.r.o.

Hlavní odberatelia:

- Unipharma a.s.,Prievidza
- MED-ART, s.r.o., Nitra
- Unimed, s.r.o., Bratislava
- Pharmos, a.s., Nitra
- Farmakol, s.r.o.,Prešov

Spoločnosť je držiteľom povolenia MZ SR na veľkodistribúciu liekov a zdravotníckych pomôcok a Osvedčenia o dodržiavaní požiadaviek správnej veľkodistribučnej praxe vydané podľa článku 111 Smernice 2001/83/ES

4) Povinné přílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2015 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2015