

MIRAKL, a.s.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2015

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti MIRAKL, a.s.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti MIRAKL, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 29. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Mirakl, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti MIRAKL, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu 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. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti MIRAKL, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015.

Bratislava 18. júla 2016



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

VÝROČNÁ SPRÁVA

MIRAKL, a.s.

za rok 2015

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno: MIRAKL, a.s.

IČO: 35 895 136

Deň zápisu: 03.08.2004

Právna forma: Akciová spoločnosť

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- reklamná a propagačná činnosť
- faktoring a forfaiting
- automatizované spracovanie dát
- poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti
- vedenie účtovníctva
- ekonomické, organizačné a účtovné poradenstvo
- organizovanie kultúrnych, spoločenských, umeleckých a športových podujatí
- administratívne práce
- kopírovacie a rozmnožovacie práce
- návrh a optimalizácia informačných technológií a ich vývoj a realizácia v rozsahu voľných živností
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky
- poradenská, konzultačná a lektorská činnosť v oblasti informačnej a výpočtovej techniky
- poradenské služby k technickému a programovému vybaveniu počítačov
- kompletizácia počítačových sietí a hardware s výnimkou zásahu do vyhradených technických zariadení
- montáž a inštalácia štruktúrovanej kabeláže a počítačových sietí
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky, vrátane systémovej údržby software
- správa registratúry
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni

Štatutárny orgán k 31.12.2015:

Predstavenstvo:

Mgr. Tomáš Slechan - predseda

deň vzniku funkcie: 01.12.2011

Ing. Sína Niku – člen

deň vzniku funkcie: 01.11.2012

Ing. Marián Hodák – člen

deň vzniku funkcie: 01.01.2013

Dozorná rada k 31.12.2015:

Peter Kruľ, MPP

deň vzniku funkcie: 01.09.2015

MUDr. Václav Jirků

deň vzniku funkcie: 19.09.2015

Mgr. Dana Svatková

deň vzniku funkcie: 01.11.2015

Konanie menom spoločnosti:

Konať a podpisovať v mene spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva, pričom úkony v mene spoločnosti sa uskutočňujú súhlasným prejavom ktorýchkoľvek dvoch členov predstavenstva.

Základné imanie: 1 858 859,457005 EUR

Audítor: Deloitte Audit s.r.o.

Vývoj účtovnej jednotky a jej finančná situácia za rok 2015:

Spoločnosť MIRAKL, a.s. vznikla dňa 3.8.2004. Základným účelom založenia a vzniku spoločnosti MIRAKL, a.s. bolo vytvorenie obchodnej spoločnosti, ktorá bude vystupovať ako materská spoločnosť pre ďalšie obchodné aktivity v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti a podnikania v oblasti zdravotníctva.

Spoločnosť MIRAKL, a.s. poskytuje technickú, marketingovú, poradenskú, ekonomickú a personálnu podporu pre svoje dcérske spoločnosti, ktoré prevádzkujú lekárne.

Rast skupiny MIRAKL – počet spoločností:

ROK	Počet spoločností	Založenie	Kúpa	Zlúčenie do matky	Spustenie prevádzky
2005	18	10	8		9
2006	15	15	0		11
2007	13	10	3		11
2008	31	30	1		15
2009	0	0	0		19
2010	15	5	10		12
2011	35	0	35		6
2012	5	0	5		16
2013	64	10	83	-29	61
2014	29	50	6	-27	14
2015	16	10	6	0	11
Spolu	241	140	157	-56	185
2016 – predpoklad	10	0	10	0	30

Ku koncu roka 2015 mala spoločnosť MIRAKL, a.s. vo svojom portfóliu 241 spoločností. Z toho 185 dcérskych spoločností prevádzkovalo k 31.12.2015 lekáreň.

Ďalší prehľad o pohybe a stave majetku spoločnosti v priebehu roku 2015 je uvedený vo finančných výkazoch a poznámkach k účtovnej závierke, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy. Podľa predložených podkladov a výsledkov vykázala spoločnosť v roku 2015 hospodársky výsledok – zisk vo výške 741 745,02 € po zdanení. Bližšie informácie sú v poznámkach k účtovnej závierke, ktoré sú súčasťou výročnej správy a v správe o výsledkoch audítorského overovania.

Údaje v tabuľke sú uvedené v EUR:

Ukazovatele	Rok 2015	Rok 2014
Aktíva / Pasíva	79 950 431	106 002 157
Vlastné imanie	2 975 695	31 726 209
Základné imanie	1 858 859	1 858 859
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej spoločnosti	43 678 900	4 481 650
Krátkodobé pohľadávky	25 254 615	27 520 668
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	-4 085 451
Krátkodobé záväzky	5 276 918	29 237 500
Výnosy z hospodárskej činnosti	23 343 338	25 479 213
Náklady na hospodársku činnosť	-19 704 858	-21 884 420
Osobné náklady	-5 314 995	-3 650 335
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 638 480	3 594 793
Výnosy z podielov v dcérskej ÚJ	205 323	1 491 369
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	30 122 702
Ostatné náklady na finančnú činnosť	-425 543	-197 529
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2 441 307	30 923 412
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-)	1 197 173	34 518 205
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zisk(+), strata(-)	741 745	33 577 710

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

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

Informácia o udalosti osobitného významu

Po skončení účtovného obdobia 2015 nenastali v spoločnosti udalosti osobitného významu.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá priame výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja, ktoré by sa týkali predmetu podnikania.

Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v roku 2015 neobstarala vlastné akcie, prípadne dočasné listy. Rovnako spoločnosť neobstarala akcie ani dočasné listy ovládajúcej osoby.

Spoločnosť kúpila obchodné podiely v spoločnostiach:

• SI PHARMA, s.r.o.	100%
• Lekáreň DOM ZRAVIA s.r.o.	100%
• Lekáreň L. PASTEUR A s.r.o.	100%
• PHARMEDIA spoločnosť s ručením obmedzeným Košice	100%
• SUISSE PHARMACIA, spol. s r. o.	100%
• Lekáreň Bella Donna s. r. o.	100%

Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť za rok 2015 vykázala zisk po zdanení vo výške 741 745,02 €, ktorý predstavenstvo spoločnosti navrhne na valnom zhromaždení použiť nasledovne:

„Zisk Spoločnosti, dosiahnutý za rok 2015 v sume 741 745,02 Eur, bude vyplatený Jedinému akcionárovi bezhotovostným prevodom na jeho účet.“

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí

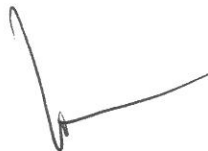
Zámery spoločnosti na rok 2016

Spoločnosť MIRAKL, a.s. plánuje v roku 2016 naďalej intenzívne pokračovať v rozbehnutých akvizičných činnostiach tak, ako tomu bolo v roku 2015 a tým rozširovať svoje pôsobenie v oblasti prevádzkovania verejných lekární.

Košice, 31.05.2016



Mgr. Tomáš Slechan
predseda predstavenstva



Ing. Sína Niku
člen predstavenstva

