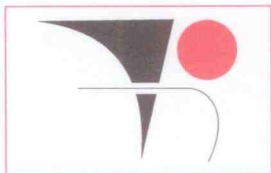


**Správa nezávislého audítora  
z auditu účtovnej závierky  
a správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

ku dňu 31. 12. 2016  
spoločnosti

**PHARMA GROUP, a. s.**

**Bratislava**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti PHARMA GROUP, a.s.

**Správa z auditu účtovnej závierky**Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PHARMA GROUP, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

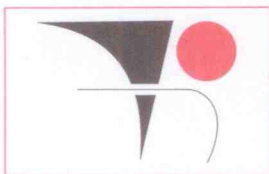
Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

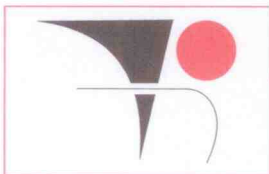


### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.



- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

#### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

**V Bratislave, dňa 09.06.2017**

*RENTABIL BRATISLAVA s.r.o. Licencia SKAu 81*  
*Ing. Martin Rebro*  
*Certifikovaný audítor, Licencia SKAu 776*





*Pharma*  
**GROUP**



**Výročná správa**

spoločnosti PHARMA GROUP za rok 2016

## **Obsah**

Príhovor

O spoločnosti

Hodnotenie roku 2016

Účtovná závierka 2016

Ciele a plány spoločnosti v roku 2017

Základné informácie o spoločnosti

Informácia o overení účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2016

## Príhovor

Vážené dámy, vážení páni,  
poohliadnutie za rokom 2016 v sektore zdravotníctva vôbec nie je príjemnou spomienkou, či zážitkom, ktorý by sme mali chuť si zopakovať. Keďže uplynulý rok bol rokom parlamentných volieb, každý z nás mal určité očakávania. Tí, ktorí sú nenapraviteľnými optimistami snád' aj verili v nejaké pozitívne zmeny, my realisti sme však zostali v stave neočakávať žiadne zásadné reformy a posun k lepšiemu. Slovenské zdravotníctvo bolo opäť poznamenané kauzami, škandálmi či šafárením. Žiaľ, neudialo sa nič zásadne pozitívne s trvalým charakterom do budúcnosti. Dlhý v zdravotníckych zariadeniach narastali, štátna VŠZP sa ocitla na kolenách v rekordnej strate. Opatrenia vo forme znižovania cien špeciálneho zdravotníckeho materiálu, ktoré poisťovňa v rámci ozdravného plánu začala vykonávať sa nás ako distribútora zdravotníckeho materiálu priamo dotkli a rozhodne nám tieto kroky neprispeli k pohode v poskytovaní služieb našim odberateľom. Pokusov a omylov sme si ku koncu roka užili viac než dosť. V tomto neistom prostredí sme pracovali s jedinou istotou, ktorou bolo naše presvedčenie, že naša práca a námaha s ňou nie je zbytočná, nakoľko na konci každodenného úsilia vidíme pomoc pacientovi.

Už predchádzajúci rok nám potvrdil, že kľúčovou skupinou tovarov v našej spoločnosti sa stal špeciálny zdravotnícky materiál. Jeho distribúcia si vyžadovala a vyžaduje našu pripravenosť odbornú i logistickú, mať nastavenú flexibilitu procesov pre zvládanie bezproblémových dodávok tovarov našim klientom. Takmer permanentne nám spoločenská situácia nebola nijako naklonená, no my sme klientom vždy poskytovali služby s dôrazom na vysoko profesionálny prístup, zodpovedne, promptne a hlavne ľudsky.

Hoci investície do slovenského zdravotníctva pokrivkávajú a sú hlboko pod priemerom EÚ, naša spoločnosť rozhodne tento stav nekopíruje, čo sa týka investovania do zamestnancov. Neustále si uvedomujeme dôležitosť každého jedného člena nášho tímu a snažíme sa všetkým pracovníkom vytvárať priaznivé podmienky pre ich osobnostný rozvoj a prácu.

Na záver už len poďakovanie, poďakovanie všetkým našim klientom, zákazníkom a obchodným partnerom za spoluprácu i prejavenu dôveru, spolupracovníkom a kolegom za vykonanú prácu a úsilie budovať dobré meno našej firmy.

MUDr. Peter Kočalka  
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ  
PHARMA GROUP, a.s.

## O spoločnosti

PHARMA GROUP, a.s. vznikla v roku 2001 s vyprofilovaným predmetom činnosti, ktorým bola distribúcia špeciálneho zdravotníckeho materiálu vrátane doplnkového sortimentu. Úspešný rast jej priniesol stabilitu na trhu a v nasledujúcich rokoch aj rozšírenie predmetu činnosti o predaj a servis medicínskej techniky, ktorý v súčasnosti tvorí dôležitú časť jej pôsobnosti. Sme autorizovaným zástupcom významných svetových producentov špeciálneho zdravotníckeho materiálu a medicínskej techniky, čím sme sa zaradili medzi kľúčových distribútorov na trhu. Úzka spolupráca s našimi dodávateľmi, nás predurčuje napredovať v poskytovaní služieb a zároveň aktívne prispievať ku skvalitňovaniu služieb v slovenskom zdravotníctve, a to najmä umiestňovaním najmodernejšej prístrojovej techniky či zdravotníckeho materiálu v zariadeniach medicínskeho charakteru na území celej SR.

Klientela spoločnosti je veľmi rozsiahla a rôznorodá, o čom svedčí i fakt, že našim portfóliom zastrešujeme dodávky nielen pre zdravotnícke zariadenia nemocničného typu, ale aj pre existujúce či novovznikajúce súkromné zdravotnícke centrá, záchranné služby, výdajne zdravotníckych pomôcok, lekárne a v neposlednom rade i pre ambulatný sektor.

Na zachovanie a zlepšovanie kvality nami distribuovaných produktov, či nami poskytovaných služieb sme v našej spoločnosti zaviedli systém riadenia kvality, ktorý úspešne aplikujeme v dennej praxi. Certifikácia podľa normy ISO 9001:2000 nás zaväzuje k zodpovednému a profesionálnemu vykonávaniu pracovných úloh podľa požiadaviek tejto normy a to nielen voči všetkým našim zákazníkom, ale aj medzi jednotlivými úrovňami riadenia spoločnosti navzájom.

Od roku 2006 sme členom asociácie SK+MED (Slovenská asociácia dodávateľov zdravotníckych pomôcok). Ide o záujmové združenie právnických osôb (výrobcov a distribútorov), ktoré bolo založené za účelom poskytovania zdravotníckych pomôcok v najvyššej kvalite pre najúčinnnejšiu ochranu zdravia a pre najúčinnnejšiu liečbu rôznych dysfunkcií širokému trhu používateľov (od pacientov až po poskytovateľov zdravotnej starostlivosti, t.j. nemocnice a ambulancie lekárov – špecialistov).

Filozofiou spoločnosti sú dlhodobu partnersky vyvážené vzťahy so zákazníkmi budované na neustálom rozvíjaní služieb pre nich, s dôrazom na kvalitatívne i kvantitatívne zlepšujúcu sa ponuku distribuovaného tovaru. Dôležitou podnikateľskou hodnotou pre nás je teda spokojnosť našich zákazníkov a práve tá je určujúcim faktorom pri obchodovaní a poskytovaní našich služieb. Pozitívne ratingy spoločnosti u klientov, či rešpekt konkurencie sú dostatočnou satisfakciou nami vynaloženej práce.

## Hodnotenie roku 2016

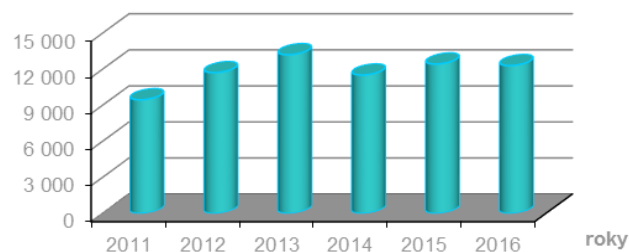
Rok 2016 bol z pohľadu objemu dosiahnutých tržieb z predaja tovaru a služieb ukončený s miernym medziročným poklesom na úroveň 12.301 tis. €. V porovnaní s predchádzajúcim rokom tak výnosy z hospodárskej činnosti celkovo klesli o viac ako 3,5 % na úroveň 12.435 tis. €.

Podiel tržieb za predaj zdravotníckeho materiálu a špeciálneho zdravotníckeho materiálu v sledovanom období vzrástol o viac ako 0,5 %. Táto časť tovarového portfólia tvorí 95 %-tný podiel na celkovo vykázaných tržbách spoločnosti a v porovnaní s rokom 2015 sme zaznamenali u tejto kľúčovej skupiny tovarov medziročný nárast o 77 tis. €. Objem tržieb za predaj medicínskych technológií medziročne klesol o 214 tis. € a predstavuje tak 5 %-tný podiel k celkovo vykázaným tržbám spoločnosti. Oproti predchádzajúcemu obdobiu mierne vzrástli tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb na úroveň 30 tis. €.

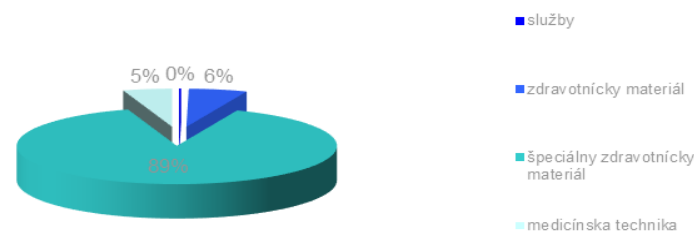
V grafe je znázornený vývoj a objem dosiahnutých tržieb spoločnosti od roku 2011 ako aj štruktúra dosiahnutých tržieb za rok 2016 v percentuálnom a následne aj finančnom vyjadrení.

rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
tržby z predaja tovaru	9 405	10 891	12 918	11 423	12 408	12 271
tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	53	823	292	96	24	30
tržby spolu (účet 604 a 602)	<b>9 458</b>	<b>11 714</b>	<b>13 210</b>	<b>11 519</b>	<b>12 432</b>	<b>12 301</b>
		23,85%	12,77%	-12,80%	7,93%	-1,05%

Vývoj tržieb  
v celých tis. €



Štruktúra tržieb



## Členenie tržieb v roku 2016

- 30 tis. € služby
- 10.935 tis. € špeciálny zdravotnícky materiál
- 727 tis. € zdravotnícky materiál
- 609 tis. € medicínske technológie

### Hospodárske výsledky

Účtovné obdobie r. 2016 ukončila spoločnosť PHARMA GROUP s kladným hospodárskym výsledkom po zdanení vo výške 1 tis. €. Spoločnosť zaznamenala v sledovanom období stabilné hodnoty obchodnej marže aj pridanej hodnoty.

### Vývoj výnosov

Celkové výnosy, resp. súčet výnosov z hospodárskej ako aj finančnej činnosti v sledovanom období klesli o 477 tis. €, na sumu 12.437 tis. €, čo predstavuje 3,7 %-ný rozdiel oproti predchádzajúcemu obdobiu.

### Vývoj nákladov

V priebehu roku 2016 nedošlo v nákladových položkách k žiadnym výrazným pohybom. Výdavky vynaložené na obstaranie tovaru rástli proporcionálne s tržbami za predaný tovar. Priemerná úroveň obchodnej marže tak predstavuje stabilných 29 %.

Pokles nákladov sme v danom roku zaznamenali u ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, ktoré medziročne klesli o 451 tis. €. Súčasne nám významne klesli tiež odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku o 112 tis. €. Osobné náklady ako aj náklady na spotrebu materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok medziročne klesli o 53 tis. €.

Nárast nákladov sme zaznamenali len pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam a to medziročne o 399 tis. € a u výdavkoch na služby, ktoré medziročne vzrástli o 3 tis. €.

### Aktíva spoločnosti

Štruktúra aktív

Neobežný majetok (stále aktíva) 6,16 %

Obežný majetok (obežné aktíva) 93,39 %

Bilančná hodnota majetku predstavovala k 31.12.2016 sumu 16.199 tis. € (netto hodnota). Počas sledovaného účtovného obdobia nedošlo k žiadnym významným pohybom na strane aktív okrem nárastu krátkodobých pohľadávok z obchodného styku. Tieto oproti minulému roku vzrástli o 1.573 tis. € a to hlavne vplyvom rastúcej úrovne zadlžovania u štátnych zdravotníckych zariadení.

### Pasíva spoločnosti

### Štruktúra pasív

Vlastné imanie 22,06 %

Záväzky (cudzíe zdroje) 77,94 %

- Vlastné imanie spoločnosti predstavovalo ku sledovanému obdobiu hodnotu 3.573 tis. €. Táto zložka pasív je tvorená základným imaním vo výške 1.501 tis. €, zákonnými rezervnými fondmi vo výške 394 tis. €, oceňovacím rozdielom z precenenia vo výške -395 tis. €, výsledkom hospodárenia minulých rokov vo výške 2.074 tis. € a hospodárskym výsledkom za účtovné obdobie r. 2016 po zdanení vo výške 1 tis. €.
- Záväzky (cudzíe zdroje) dosiahli v sledovanom období výšku 12.626 tis. €. Hodnota cudzích zdrojov bola ovplyvnená najmä objemom evidovaných dlhodobých záväzkov vo výške 93 tis. €, dlhodobých bankových úverov vo výške 243 tis. €, krátkodobých záväzkov vo výške 10.220 tis. €, a krátkodobých rezerv vo výške 57 tis. €. Objem čerpania bežných bankových úverov (krátkodobé so splatnosťou do 1-ného roka) bol k 31.12.2016 vo výške 2.013 tis. €.

Podrobnejšie informácie k jednotlivým oblastiam hospodárenia a majetku spoločnosti, vrátane medziročného porovnania, možno získať z účtovnej závierky spoločnosti PHARMA GROUP, a.s., uvedených v ďalšej časti tejto výročnej správy.

### Zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti

Finančnú situáciu v priebehu roka 2016 možno charakterizovať ako stabilnú. Spoločnosť si plnila všetky záväzky voči štátnym orgánom a peňažným ústavom v lehotách splatnosti. Rovnako boli plnené aj ostatné záväzky spoločnosti. Bližšie údaje o toku finančných prostriedkov v roku 2016 sú uvedené vo výkaze peňažných tokov.

### Udalosti osobitného významu po 31.12.2016.

V období od 31.12.2016 do dátumu predloženia výročnej správy nedošlo k žiadnym udalostiam osobitného významu okrem obstarania 39,29 %-ného obchodného podielu v spol. Liečebňa Sv. Františka, a.s. IČO: 44 998 236.

### Výdavky na vývoj a výskum.

Spoločnosť neuvolnila na vývoj a výskum v roku 2016 žiadne finančné prostriedky.

### Informácia o organizačných zložkách spoločnosti.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

#### Obstarávanie akcií a obchodných podielov.

Spoločnosť v roku 2016 obstarala 57,14 %-ný obchodný podiel v spol. Liečebňa Sv. Františka, a.s. IČO: 44 998 236.

#### Návrh na rozdelenie zisku

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje po doplnení zákonného rezervného fondu v zmysle platných stanov celý zisk roku 2016 preúčtovať na účet „Nerozdelený zisk minulých rokov“.

#### Celkové hospodárenie spoločnosti v roku 2016

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 kladný hospodársky výsledok a stabilné hodnoty pri všetkých rozhodujúcich ekonomických ukazovateľoch. Zároveň sa spoločnosti podarilo udržať v optimálnej hladine výšky a štruktúru nákladov. Celkové hospodárenie v roku 2016 možno hodnotiť ako úspešné s dosiahnutím kladného hospodárskeho výsledku.

**Účtovná zvierka**

v skrátrenom rozsahu (v celých eurách)

Obdobie	2016	2015
STRANA AKTÍV		
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>16.199.176</b>	<b>14.648.094</b>
<u>Neobežný majetok (stále aktíva)</u>	<u>1.071.202</u>	<u>1.052.751</u>
Dlhodobý nehmotný majetok	79.597	78.071
Dlhodobý hmotný majetok	772.059	828.112
Dlhodobý finančný majetok	219.546	146.568
<u>Obežný majetok (obežné aktíva)</u>	<u>15.086.295</u>	<u>13.554.005</u>
Zásoby	421.685	403.976
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	14.430.805	12.858.148
Finančné účty	233.805	291.881
Časové rozlíšenie	41.679	41.338

	2016	2015
STRANA PASÍV		
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>16.199.176</b>	<b>14.648.094</b>
<u>Vlastné imanie</u>	<u>3.573.266</u>	<u>3.643.496</u>
Základné imanie	1.500.640	1.500.640
Zákonné rezervné fondy	393.500	384.512
Ostatné fondy zo zisku	0	0
Oceňovacie rozdiely	- 395.493	- 324.491
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2.073.847	1.994.631
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	772	88.204
<u>Záväzky (cudzí zdroje)</u>	<u>12.625.638</u>	<u>11.004.230</u>
Dlhodobé záväzky	92.808	100.798
Dlhodobé bankové úvery	242.700	506.150
Krátkodobé záväzky	10.219.810	8.288.618
Krátkodobé rezervy	56.870	46.464
Bankové úvery	2.013.450	2.062.200
Krátkodobé finančné výpomoci		
Časové rozlíšenie	272	368

**Účtovná zvierka**

v skrátrenom rozsahu (v celých eurách)

Obdobie	2016	2015	2016	2015
<b>Čistý obrat</b>	<b>12.298.780</b>	<b>12.429.685</b>	<b>2.197.378</b>	<b>2.177.173</b>
Výnosy z hospodárskej činnosti	12.434.555	12.904.472	2.421	9.607
Tržby z predaja tovaru	12.271.188	12.407.520	2.361	0
Tržby z predaja služieb	29.752	24.325	25	9.527
Tržby z predaja dlhodob. majetku	65.532	5.300	35	80
Ostatné výnosy z hospodárskej činn.	68.083	467.327		
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>12.325.861</b>	<b>12.665.742</b>	<b>96.284</b>	<b>90.221</b>
Náklady vynaložené na predaný tovar	8.730.641	8.875.971	84.244	77.537
Spotreba materiálu, energie a ost.	96.450	105.182	699	1.913
Služby	1.276.471	1.273.519	11.341	10.771
<b>Osobné náklady</b>	<b>1.165.547</b>	<b>1.210.179</b>		
Mzdové náklady	776.725	782.926		
Odmeny členom orgánov spoločnosti	84.015	113.940		
Náklady na sociálne poistenie	259.619	278.134		
Sociálne náklady	45.188	35.179		
Dane a poplatky	21.434	14.288		
<b>Odpisy a opravné položky k majetku</b>	<b>169.463</b>	<b>281.798</b>		
Zostatková cena predaného majetku	12.847	0		
Opravné položky k pohľadávkam	562.947	163.466		
Ostatné náklady na hospodársku činn.	290.061	741.339		
<b>Výsledok hospodárenia z hospodár. činn.</b>	<b>108.694</b>	<b>238.730</b>	<b>- 93.863</b>	<b>- 80.614</b>
			<b>14.831</b>	<b>158.116</b>
			14.059	69.912
			14.356	71.156
			- 297	- 1.244
			<b>772</b>	<b>88.204</b>

## Ciele a plány spoločnosti v roku 2017

Budúci rok bude pre spoločnosť PHARMA GROUP opätovnou výzvou s cieľom udržať stabilný ekonomický rast a posilniť pozíciu distribučnej firmy s celoslovenským pôsobením. Hlavnou prioritou bude naplňovať dlhodobú víziu zodpovedného dodávateľa a obchodného partnera s kvalitným a konkurencieschopným tovarovým portfóliom a nadštandardnými službami.

Ciele a plány pre rok 2017 sú orientované najmä na zvýšenie trhového podielu so zdokonaľovaním koncepcie podpory predaja špeciálneho zdravotného materiálu vrátane súvisiacich reklamných a propagačných aktivít. Tieto budú orientované aj na predaj medicínskych technológií, resp. diagnostických prístrojov, u ktorých objem obchodovania za posledné dva roky stagnoval.

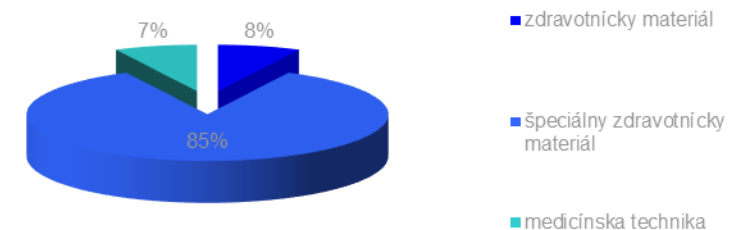
Výhľadovo prináša rok 2017 pre spol. PHARMA GROUP perspektívu ďalšieho rastu, jej stabilných hospodárskych výsledkov, primeraného zisku a prelomenia hranice celkových tržieb nad úrovňou 13-tich mil. EUR.

### Predpokladaný vývoj obchodných činností a plánované výsledky hospodárenia

V roku 2017 má PHARMA GROUP v pláne rásť s obrátom na úroveň 13.000 tis. €, v nasledovnom členení:

- 1.000 tis. € zdravotnícky materiál,
- 11.500 tis. € špeciálny zdravotnícky materiál,
- 1.000 tis. € medicínska prístrojová technika.

Štruktúra tržieb



Výsledok hospodárenia pred zdanením možno očakávať vo výške do 200 tis. EUR, za predpokladu naplnenia vyššie uvedených plánov, pričom v kalkuláciách podľa tohto odhadu boli zohľadnené všetky nákladové a výnosové účty roku 2016.

Hlavným cieľom vo finančnej oblasti bude:

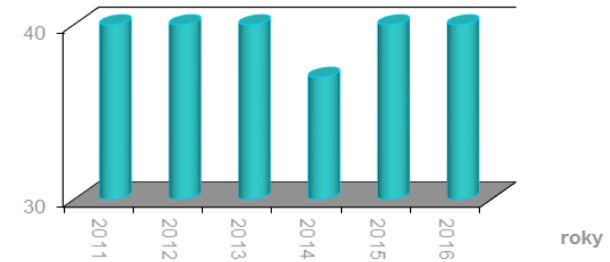
- udržať finančnú stabilitu spoločnosti,
- optimalizovať prevádzkové náklady,
- zefektívniť správu pohľadávok.

### Ludské zdroje

Zloženie a kvalita ľudských zdrojov patrila a patrí k prioritám firmy. V personálnej oblasti bude pre PHARMA GROUP hlavným cieľom zvyšovať osobnostný ako aj odborný rast svojich zamestnancov.

K 31.12.2016 bolo v spoločnosti evidovaných 37 pracovníkov.

Priemerný vek zamestnancov spoločnosti je 38 rokov.



### Majetok spoločnosti

S prihliadnutím na súčasný stav vybavenia spoločnosti a v nadväznosti na investície v predošlých rokoch, spoločnosť nepredpokladá masívne obstarávanie investičného majetku. Investície sa budú týkať len adekvátneho prispôsobovania sa novým požiadavkám, resp. optimalizácii existujúceho stavu.

**Základne informácie o spoločnosti**

Obchodné meno: PHARMA GROUP, a.s.  
 Sídlo: SNP 150  
 908 73 Veľké Leváre  
 Právna forma: akciová spoločnosť  
 registrovaná v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I. oddiel Sa, vložka č. 4047/B.  
 IČO: 31 320 911  
 DIČ: 2020293748  
 IČ DPH: SK2020293748  
 Základné imanie: 1.500.640,- €

**Orgány spoločnosti:**

Predstavenstvo	MUDr. Peter Kočalka, predseda predstavenstva Jadranská 35, 841 01 Bratislava JUDr. Tomáš Kozovský, člen predstavenstva Bjornsonova 8, 811 05 Bratislava Peter Vojs, člen predstavenstva 44, 053 13 Arnutovce	Dozorná rada	Ing. Anna Dúbravčíková, predseda dozornej rady Pod Lipovým 44, 841 07 Bratislava Sylvia Kočalková, člen dozornej rady Mýtna 11, 811 07 Bratislava Ing. Róbert Hrabinský, člen dozornej rady Smaragdová 604/2, 851 10 Bratislava
----------------	---	--------------	--

Vo všetkých veciach zaväzujúcich spoločnosť koná a podpisuje predseda predstavenstva samostatne alebo dvaja členovia predstavenstva spoločne.

**Postupy a spôsob vedenia účtovníctva:**

Spoločnosť vedie podvojnú účtovníctvo v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a v zmysle Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje účtovná osnova a postupy účtovania pre podnikateľské subjekty účtujúce v sústave podvojného účtovníctva v znení nasledujúcich zmien a doplnkov. V sústave podvojného účtovníctva účtovnú závierku tvorí súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky k účtovnej závierke. V poznámkach sú uvedené informácie, ktoré dopĺňajú údaje súvahy a výkazu ziskov a strát, informácie o spôsobe zostavovania účtovnej závierky, prehľad o zmenách vlastného imania a ďalšie doplňujúce, zákonom stanovené informácie. Súčasťou poznámok je aj výkaz o peňažných tokoch. Účtovníctvo akciovej spoločnosti je vedené pomocou autorizovaného účtovného softvéru v sieťovej verzii za použitia prostriedkov výpočtovej techniky. Nadobúdaný majetok a zásoby boli oceňované na základe skutočnej obstarávacej ceny vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním.

### **Informácia o overení účtovnej závierky**

Účtovnú závierku spoločnosti k 31.12.2016 overovala audítorská spoločnosť RENTABIL BRATISLAVA s.r.o., licencia SKAu 81, zodpovedný audítor Ing. Martin Rebro, licencia SKAu 776 a dňa 09.06.2017 vydal správu nezávislého audítora bez výhrad.

## Účtovná zázvierka k 31.12.2016

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 2 9 3 7 4 8	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od 1	2 0 1 6
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 1 6
3 1 3 2 0 9 1 1	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2 0 1 5
SK NACE			do 1 2	2 0 1 5
4 6 . 4 6 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PHARMA GROUP, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SNP

Číslo

1 5 0

PSČ

Obec

9 0 8 7 3 Veľké Leváre

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS BA I . o d d i e l : SA , v l o ž k a č í s l o 4 0 4 7 / B

Telefónne číslo

2 5 2 4 9 3 7 5 7

Faxové číslo

0 2 5 2 4 9 1 1 3 9

E-mailová adresa

p h a r m a @ p h a r m a g r o u p . s k

Zostavená dňa:

2 8 . 0 2 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 9 7 1 4 8 7 4	1 6 1 9 9 1 7 6			
			3 5 1 5 6 9 8		1 4 6 4 8 0 9 4		
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 5 8 2 7 9 8	1 0 7 1 2 0 2			
			2 5 1 1 5 9 6		1 0 5 2 7 5 1		
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 4 0 7 3 5 4	7 9 5 9 7			
			1 3 2 7 7 5 7		7 8 0 7 1		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05					
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 3 2 7 7 5 7				
			1 3 2 7 7 5 7				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	4 2 4 9 7	4 2 4 9 7			
					4 0 9 7 1		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	3 7 1 0 0	3 7 1 0 0			
					3 7 1 0 0		
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	1 9 5 5 8 9 8	7 7 2 0 5 9			
			1 1 8 3 8 3 9		8 2 8 1 1 2		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 7 2 5 9	5 7 2 5 9			
					5 7 2 5 9		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 1 4 2 8 5	4 1 9 0 1 8			
			3 9 5 2 6 7		4 4 2 8 6 5		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 0 8 4 3 5 4	2 9 5 7 8 2			
			7 8 8 5 7 2		3 2 7 9 8 8		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21	<b>2 1 9 5 4 6</b>	<b>2 1 9 5 4 6</b>	<b>1 4 6 5 6 8</b>
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	<b>1 3 5 6 6 6</b>	<b>1 3 5 6 6 6</b>	<b>1 0 1 0 6 8</b>
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	<b>3 0 0 0 0</b>	<b>3 0 0 0 0</b>	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			<b>1 9 2 0 0</b>
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	1 9 2 0 0	1 9 2 0 0	2 6 3 0 0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	3 4 6 8 0	3 4 6 8 0	
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 0 9 0 3 9 7	1 5 0 8 6 2 9 5	
			1 0 0 4 1 0 2	1 3 5 5 4 0 0 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 2 1 6 8 5	4 2 1 6 8 5	4 0 3 9 7 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			6 8 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 2 1 6 8 5	4 2 1 6 8 5	4 0 3 2 9 0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	<b>1 5 4 3 4 9 0 7</b>	<b>1 4 4 3 0 8 0 5</b>			
			<b>1 0 0 4 1 0 2</b>	<b>1 2 8 5 8 1 4 8</b>			
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	<b>1 5 3 7 2 8 0 9</b>	<b>1 4 3 6 8 7 0 7</b>			
			<b>1 0 0 4 1 0 2</b>	<b>1 2 7 2 1 8 9 1</b>			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	<b>2 8 1 3 4</b>	<b>2 8 1 3 4</b>			
				<b>1 0 1 3 9</b>			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 5 3 4 4 6 7 5	1 4 3 4 0 5 7 3	
			1 0 0 4 1 0 2		1 2 7 1 1 7 5 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 6 8 0 0	5 6 8 0 0	
					1 5 0 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 2 9 8	5 2 9 8	
					1 3 4 7 5 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 3 3 8 0 5	2 3 3 8 0 5	2 9 1 8 8 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 6 6 0 3 8	1 6 6 0 3 8	1 6 5 7 8 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 7 7 6 7	6 7 7 6 7	1 2 6 0 9 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 1 6 7 9	4 1 6 7 9	4 1 3 3 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 0 6 9	2 0 6 9	2 1 5 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 5 6 6 4	3 5 6 6 4	3 8 1 6 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 9 4 6	3 9 4 6	1 0 1 6

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 6 1 9 9 1 7 6	1 4 6 4 8 0 9 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 5 7 3 2 6 6	3 6 4 3 4 9 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 5 0 0 6 4 0	1 5 0 0 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 5 0 0 6 4 0	1 5 0 0 6 4 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 9 3 5 0 0	3 8 4 5 1 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 9 3 5 0 0	3 8 4 5 1 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 3 9 5 4 9 3	- 3 2 4 4 9 1
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 3 9 5 4 9 3	- 3 2 4 4 9 1
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 0 7 3 8 4 7	1 9 9 4 6 3 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 0 7 3 8 4 7	1 9 9 4 6 3 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 7 2	8 8 2 0 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 6 2 5 6 3 8	1 1 0 0 4 2 3 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 2 8 0 8	1 0 0 7 9 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	6 8 2 1 2	7 6 9 3 6
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 2 6 4	5 2 3 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 8 3 3 2	1 8 6 2 9



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 4 2 7 0 0	5 0 6 1 5 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 2 1 9 8 1 0	8 2 8 8 6 1 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 6 6 2 8 9 4	7 7 7 6 7 0 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 8 0 2 9	9 9 2 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 6 1 4 8 6 5	7 7 6 6 7 8 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 4 6 8 0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 8 9 8 6	6 4 8 8 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 9 4 4 0	3 9 4 8 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 3 0 8 0	5 4 3 6 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 7 0 7 3 0	3 5 3 1 7 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 6 8 7 0	4 6 4 6 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 2 0 2 0	4 1 7 6 4
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 8 5 0	4 7 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 0 1 3 4 5 0	2 0 6 2 2 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 7 2	3 6 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 7 2	3 6 8
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 4 3 4 5 5 5	1 2 9 0 4 4 7 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 2 2 7 1 1 8 8	1 2 4 0 7 5 2 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 9 7 5 2	2 4 3 2 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 5 5 3 2	5 3 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 8 0 8 3	4 6 7 3 2 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 3 2 5 8 6 1	1 2 6 6 5 7 4 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 7 3 0 6 4 1	8 8 7 5 9 7 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 6 4 5 0	1 0 5 1 8 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 2 7 6 4 7 1	1 2 7 3 5 1 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 1 6 5 5 4 7	1 2 1 0 1 7 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 7 6 7 2 5	7 8 2 9 2 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	8 4 0 1 5	1 1 3 9 4 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 5 9 6 1 9	2 7 8 1 3 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 5 1 8 8	3 5 1 7 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 1 4 3 4	1 4 2 8 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 9 4 6 3	2 8 1 7 9 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 9 4 6 3	2 8 1 7 9 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 2 8 4 7	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	5 6 2 9 4 7	1 6 3 4 6 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 9 0 0 6 1	7 4 1 3 3 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 0 8 6 9 4	2 3 8 7 3 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4 2 1	9 6 0 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	2 3 6 1	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	2 3 6 1	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 5	9 5 2 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		9 5 1 4
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 5	1 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 5	8 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 6 2 8 4	9 0 2 2 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 4 2 4 4	7 7 5 3 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 1 9 6 0	9 9 2 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 2 2 8 4	6 7 6 1 7
O.	Kurzové straty (563)	52	6 9 9	1 9 1 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 3 4 1	1 0 7 7 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 3 8 6 3	- 8 0 6 1 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 4 8 3 1	1 5 8 1 1 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 4 0 5 9	6 9 9 1 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 4 3 5 6	7 1 1 5 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 9 7	- 1 2 4 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 7 2	8 8 2 0 4

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	PHARMA GROUP, a.s.
Sídlo:	SNP 150,908 73 Veľké Leváre
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra:02.04.1992
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchod s farmaceutickým tovarom
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť PHARMA GROUP, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	16 199 176	14 648 094	áno
Čistý obrat celkom	12 298 780	12 429 685	áno
Počet zamestnancov	40	41	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 05.september 2016

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Spoločnosť PHARMA GROUP, a.s. zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia teda k 31.12.2016 za predpokladu nepretržitého trvania činnosti. Hlavným predmetom činnosti podniku je predaj zdravotníckej techniky, zdravotníckeho materiálu a pomôcok.

5) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

UJ je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti VaríoMedical, a.s., IČO:28 336 551, spoločnosť PHARMA GROUP, a.s. nemá zákonnú povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

UJ vlastní 50% podiel na Základnom ímaní spoločnosti CONNEXUS, s.r.o., IČO:35 685 948, spoločnosť PHARMA GROUP, a.s. nemá zákonnú povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

UJ vlastní 57,14% podiel na ZI spoločnosti Liečebňa sv. Františka ,a.s.,IČO:44 998 236, spoločnosť PHARMA GROUP, a.s. nemá zákonnú povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: Spoločnosť je materskou spoločnosťou pre dcérsku spoločnosť VaríoMedical, a.s. IČO :28 336 551, Mlýnská 326/13, 60200 Brno v ktorej vlastní 70% obchodný podiel .Základné ímanie dcérskej spoločnosti je 2. 000 000 CZK. CONNEXUS, s.r.o. IČO:35 685 948, Mýtna 11, 811 07 Bratislava .Základné ímanie spoločnosti je 116 180 EUR

Liečebňa sv. Františka ,a.s.,IČO:44 998 236,Björnsonova 8,811 05 Bratislava ,v ktorej vlastní 57,14% obchodný podiel  
Základné imanie spoločnosti je 184 800 EUR

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	40	41
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	37
- počet vedúcich zamestnancov	5	6

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Spoločnosť bude v nasledujúcich obdobiach nepretržite vykonávať svoju podnikateľskú činnosť ktorej hlavným predmetom je veľkoobchod s farmaceutickým tovarom. Naša spoločnosť pôsobí na celom území SR. Má vlastné prevádzky ktoré sú zamerané na skladovanie a zásobovanie .Spolupracujeme s viacerými partnermi s podobným zameraním. V našej spoločnosti využívame aj systém manažérstva kvality podľa normy ?

2) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný majetok vo forme ocenených práv obstaraných nepeňažným vkladom do základného imania spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Krátkodobý finančný majetok, tj. peňažné prostriedky a cenniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

Dlhodobý finančný majetok tvorí obchodný podiel v dcérskych spoločnostiach.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa obchodný podiel v dcérskych spoločnostiach preceňuje metódou vlastného imania.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami .

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena+ náklady obstarania
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Spoločnosť nevytvára
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Spoločnosť nevlastní
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena + náklady obstarania
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Spoločnosť nevytvára
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Spoločnosť nevlastní
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena + náklady obstarania
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Spoločnosť nevytvára
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Spoločnosť nevlastní
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Spoločnosť nevykonáva
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Spĺatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20	5
Počítače s príslušenstvom	022.A	0	-
Dopravné prostriedky	023	4	25
Ostatné stroje	022.A	6	16,6
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	6	16,6

Komentár k odpisovému plánu: Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny DHM.

UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci kedy bol zaradený do používania.

UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku – položky pod 2 400€ jednotkovej ceny so životnosťou nad 1 rok.

UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – položky pod 1 700€ jednotkovej ceny so životnosťou nad 1 rok.

## Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

## 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Spoločnosť vlastní ocenené práva v obstarávacej hodnote 1 327 757 EUR, ktoré nadobudla nepeňažným vkladom do základného imania. Doba odpisovania ocenených práv bola stanovená spoločnosťou na 10 rokov s použitím rovnomernej metódy odpisovania

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku			1 327 757			40 971	37 100	1 405 828
Prírastky						1 526		1 526
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci			1 327 757			42 497	37 100	1 407 354
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku			1 327 757					1 327 757
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci			1 327 57					1 327 757
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku						40 971	37 100	78 071
Stav na konci						42 497	37 100	79 597

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku			1 327 757			40 134	37 100	1 404 991
Prírastky						837		837
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci			1 327 757			40 971	37 100	1 405 828
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku			1 217 110					1 217 110
Prírastky			110 647					110 647
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci			1 327 757						1 327 757
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			110 647			40 134	37 100		187 881
Stav na konci			0			40 971	37 100	*	78 071

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	57 259	798 785	1 019 183						1 875 227
Prírastky		15 500	110 758						126 258
Úbytky			45 587						45 587
Presuny									
Stav na konci	57 259	814 285	1 084 354						1 955 898
<i>Oprávk</i>									
Stav na začiatku		355 920	691 195						1 047 115
Prírastky		39 347	142 964						182 311
Úbytky			45 587						45 587
Presuny									
Stav na konci		395 267	788 572						1 183 839
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	57 259	442 865	327 988						828 112
Stav na konci	57 259	419 018	295 782						772 059

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	57 259	798 785	1 021 451						1 877 495
Prírastky			20 162						20 162
Úbytky			22 430						22 430

Presuny									
<b>Stav na konci</b>	57 259	798 785	1 019 183						1 875 227
<b>Oprávk</b>									
<b>Stav na začiatku</b>		316 606	581 789						898 395
Prírastky		39 314	131 836						171 150
Úbytky			22 430						22 430
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		355 920	691 195						1 047 115
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku</b>	57 259	482 179	439 662						979 100
<b>Stav na konci</b>	57 259	442 865	327 988						828 112

**Komentár:** ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	773 785
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	x

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	x
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	x

d) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
VarioMedical, a.s., Mlýnská 326/13, 60200 Brno	70%	-	82 030	4 405	57 421

Connexus, s.r.o. Mýtina ,11,811 07 Bratislava	50%	-	109 147	15 704	54 574
Liečebňa sv. Františka, a.s. Björnsonova 8,811 05 Bratislava	57,14%	-	41 426	7 460	23 671
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	54 346	46 722			19 200			26 300		0	146 568
Prírastky	3 075	113 452			30 000			0		34 680	181 207
Úbytky		81 929						26 300		0	108 229
Presuny								0			
Stav na konci	57 421	78 245			30 000	19 200		0		34 680	219 546
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	54 346	46 722			0	19 200		26 300		0	146 568
Stav na konci	57 421	78 245			30 000	19 200		0		34 680	219 546

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	62 719	0				33 750		26 000		0	122 469

Prírastky	1 329	400 000			0		300		0	401 629
Úbytky	9 702	353 278			14 550		0		0	377 530
Presuny							0			
<b>Stav na konci</b>	<b>54 346</b>	<b>46 722</b>			<b>19 200</b>		<b>26 300</b>		<b>0</b>	<b>146 568</b>
<i>Opravné položky</i>										
Stav na začiatku										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci										
<i>Účtovná hodnota</i>										
Stav na začiatku	61 719	0			33 750		26 000			122 469
Stav na konci	54 346	46 721			19 200		26 300			146 568

e) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU) .....	VI	81 929	414/062	81 924	5
		7 852	062/414	7 852	-345 427
		3 071	061/414	5 610	4
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

f) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	x
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	x

g) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	568 910	759 844	324 652		1 004 102
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	441 156	759 844	196 898		1 004 102
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	127 754		127 754		0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Univerzitná nemocnica Bratislava	1 693 808	338 762	20%
Fakultná nemocnica Trenčín	683 333	205 000	30%
Fakultná nemocnica a poliklinikou Žilina	356 200	178 100	50%

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

h) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 587 989	12 846 918	15 434 907

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 019 397	10 407 661	13 427 058

ch) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	x

i) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):  
účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	x	x	x	23	
Nedaňové opravné položky k zásobám				23	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				23	
Nedaňové rezervy				23	
Odpočet daňovej straty	x	x	x	23	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)				23	
Iné .....				23	
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	x	

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke: ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

j) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):  
účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)	x	x
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	x	x
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	x	x
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	x	x
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>	x	x

k) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH	x	x	x	x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI	x	x	x	x

l) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>					

**Komentár:** Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

m) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	x
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	x

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	2 069
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	35 664
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	

Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	3 946

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Menovitá hodnota akcie 3 320€ , akcia kmeňová počet 452 CP vo výlučnom vlastníctve .Hodnota ZI 1 500 640 je v plnej výške splatená.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

UZ 2015 bola schválená rokovaním riadneho VZ spoločnosti PHARMA GROUP, a.s. dňa 05.09.2016 nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	88 204
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 988
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	79 216
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>88 204</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale primo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Viď. Tabuľka 1e

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Viď. Tabuľka 1d

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

b) Jednotlivé **drúhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	46 464				56 870
- z toho:					
Rezervy mzdové	41 764	52 020	31 002	10 762	52 020
Rezerva na overenie úz	4700	4 850	4 700		4 850

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	49 136	46 464	49 136		46 464
- z toho:					
Rezervy mzdové	44 486	41 764	44 486		41 764
Rezerva na overenie úz	4 650	4700	4650		4700

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	92 808	0	92 808
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 269 683	5 950 127	10 219 810

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	100 798	0	100 798
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 752 301	3 536 317	8 288 618

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	92 808	100 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5	92 808	100 798

rokov vrátane		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	10 219 810	8 288 618
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	10 219 810	8 288 618
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Závazky zabezpečené záložným právom		
Závazky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titúl	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	714 803	634 810	79 993	21	16 799
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné: rezerva na audít.....	7 301	0	7 301	21	1 533
<b>SPOLU:</b>					

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	5 233	4 288
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 745	6 879
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	6 745	6 879
Čerpanie sociálneho fondu	5 714	5 934
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	6 264	5 233

h) Vydané dlhopisy: účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť


i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
		Investičný	0	242 700	EURIBOR 3 mes+2,72%	25.02.2022
		Prevádzkový	0	0		
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
		Revolvingový	0	1 750 000	EURIBOR 1 mes+1,85%	Čiastkové úverové obdobie
		Investičný	0	57 200	EURIBOR 3 mes+2,72%	25 02 2022
		Prevádzkový	0	206 250	EURIBOR 3 mes+2,82%	20.09.2017
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						
			0	0		
			0	0		

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

**investičný úver**- vklad záložného práva k nehnuteľnostiam zriadenie vinkulácie poistného plnenie v prospech banky  
**prevádzkový úver**- vklad záložného práva k nehnuteľnostiam ,účelovosť použitia čerpaných prostriedkov preukázaná daňovými dokladmi  
**revolvingový úver**- vklad záložného práva k nehnuteľnostiam a pohľadávkami z účtovníctva

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	

Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	272
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
<b>Spolu</b>						

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						
<b>Spolu</b>						

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	18 332	18 629
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21	22

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	14 831	x	x
2	Teoretická daň (bez prípočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	3 263	22
3	Prípočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 011 871	222 612	0,15
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	961 455	211 520	0,17
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x		
6	Základ dane (R500 DP):	65 246	14 356	96,8
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		14 356	96,8
9	Odložená daň z príjmov:		-297	2
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		14 059	94,8

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	158 116	x	x
2	Teoretická daň (bez prípočítateľných a odpočítateľných položiek)	34 785	x	22%
3	Prípočítateľné položky spolu (R200 DP)	687 160	151 175	95,61%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	521 850	114 807	72,61%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x	x	x
6	Základ dane (R500 DP):	323 426	71 156	45%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	x	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	71 156	45%
9	Odložená daň z príjmov:	x	-1 244	1%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	69 912	44%

#### Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez prípočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtovná skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Zdravotnícky materiál	12 216 233	12 054 246
Zdravotnícka technika	54 955	353 274
Preprava tovaru, servis a iné	27 592	22 165

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>					
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	X		

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
	0	0
	0	0
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	0	0

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
	0	0
	0	0
	0	0

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	776 725	734 081
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	84 015	162 785
Sociálna poisťovňa	154 423	206 325
Zdravotná poisťovňa	105 196	71 799
Iné osobné a sociálne náklady	45 188	35 189

<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>1 165 547</b>	<b>1 210 179</b>
--	------------------	------------------

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	25	9 527
Kurzové zisky počas roku (663.A)	30	30
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	5	50
Ostatné finančné výnosy (66x)	2 361	
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>2 421</b>	<b>9 607</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na reklamu	786 340	782 259
Ostatné služby	126 426	113 827
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>		

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	84 244	77 537
Kurzové straty počas roku (563.A)	260	1 214
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	439	699
Ostatné finančné náklady (56x)	11 341	10 771
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>96 284</b>	<b>90 221</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok

Náklady za overenie účtovnej závierky	4 850	4 700
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	138 096	144 711
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	12 271 188	12 407 520
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	27 592	22 165
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 298 780</b>	<b>12 429 685</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	12 298 780	12 429 685
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

pre tento bod nemá účtovná jednotka obsahovú náplň

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcíí		
Závázky z opcíí		
Odpísané pohľadávky		
Iné .....		

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Úroky -výnos CONNEXUS,s.r.o.	2 361	6 109
Úroky -výnos Bratislavské rádiodiagnostické centrum ,a.s.	0	2 102
Úroky -výnos VarioMedical,a.s.	0	1 303
Služby -výnos CONNEXUS,s.r.o. nájom vozidla	2 168	2 170
Služby -výnos Bratislavské rádiodiagnostické centrum ,a.s.	176	160
Služby -výnos P.T.K. Investment	58	49
Služby -výnos Liečebňa sv.Františka,a.s.	110	
Úroky -náklad Bratislavské rádiodiagnostické centrum ,a.s.	21 960	9 920
Služby -náklad nájom CONNEXUS,s.r.o.	57 204	57 204
Služby -náklad nájom P.T.K. Invstment	7 440	7 440
Služby -náklad VarioMedical,a.s. zmluva o poskytnutí služieb	101 993	99 898

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Tovar - predaj Bratislavské rádiodiagnostické centrum, P.T.K.	22 752	34 560
Tovar -predaj VarioMedical,a.s.	783	
Tovar -predaj P.T.K. Investment	2 067	
Tovar - predaj Liečebňa sv.Františka,a.s.	45 703	
Tovar -nákup VarioMedical ,a.s. DHM	36 181	6 905
Tovar -nákup VarioMedical ,a.s. tovar	500	

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody): odmeny štatutárom a členom	84 015	113 940
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):		
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		

- druh príjmu (výhody):		
-------------------------	--	--

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 643 496
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-70 230
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 573 266
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	1 500 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	x
c) emisné ážio (účet 412):	x
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	393 500
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	x
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-395 493
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	x
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 073 847
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	x
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	772
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 916 942
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-273 381
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 643 496
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	1 500 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	384 512
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-324 491
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 994 631
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	88 204

k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

**Prehľad peňažných tokov**  
**(Cash flow statements - s použitím nepriamej metódy)**  
Pharma Group a.s.  
IČO: 31 320 911

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v Eur	
			Bežné účtovné obdobie 2016	Minulé účtovné obdobie 2015
Z/S	HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1	14831	88204
<b>A. 1.</b>	<b>Nepeňažné operácie</b>	<b>2</b>	<b>741558</b>	<b>524 073</b>
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého majetku	3	169463	281 798,00
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	4	435193	163 466,00
A. 1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia	5	-436	3 666,00
A. 1.8.	Úroky účtované do nákladov	6	84244	77 537,00
A. 1.9.	Úroky účtované do výnosov	7	-25	-9 527,00
A 1.10.	Kurzový zisk vyčíslená ku dňu závierky	8	-5	-80
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená ku dňu závierky	9	439	1913
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku okrem peňažných ekvivalentov	10	52685	5300
A. 1.13	Podielový fond precenenie	11	0	
<b>A. 2.</b>	<b>Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu</b>	<b>12</b>	<b>-257974</b>	<b>29 378</b>
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok	13	-323403	-2638655
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov	14	128514	2726340
A. 2.3.	Zmena stavu tovaru	15	-63085	-58307
A 2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku evidovaného v peňažných prostriedkoch	16	-71002	
	<b>Peňažné toky vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti okrem samostatne uvádzaných. Z/S+A1+A2</b>	<b>17</b>	<b>498 415</b>	<b>641 655</b>
A. 3.	Prijaté úroky	18	25	9 527
A 4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa zaeleňujú do finančných činností	19	-84 244	-77 537
A. 6.	Výdavky na výplatu podielov na zisku	20	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti Z/S+A1 až A6</b>	<b>21</b>	<b>498 440</b>	<b>651 182</b>
A. 7.	Špecifické položky - daň	22	-14354	-69 912,00
A 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	23		
	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti Z/S+ A1 až A9</b>	<b>24</b>	<b>484 086</b>	<b>581 270</b>
		25		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	26	-1526	-837
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	27	-126285	-20162
B. 3.	Výdavky na obstaranie podielových listov	28	-31523	-400000
B. 4.	Výdavky na obstaranie CP a iných podielov		-105600	
B. 5.	Príjmy z predaj dlhodobého hmotného majetku	29	4126	5000
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou	30	-30000	-14550
B. 8.	Príjmy zo splácania pôžičky poskytnutej účtovnou jednotkou	31	26300	28800
		32		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti B1 až B2</b>	<b>33</b>	<b>-264 508</b>	<b>-401 749</b>
		34		
<b>C. 1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.2.	Navýšenie základného imania	36	0	0
C. 1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	37	0	0
<b>C. 2.</b>	<b>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>38</b>	<b>-330 626</b>	<b>-152 738</b>
c.2.2				
C. 2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou poskytnutých na hlavnú činnosť	39	-312200	-117456
C. 2.7.	Výdavky na leasing	40	-18426	-35282
<b>C. 3.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky</b>	<b>41</b>		
		42		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti C1 až C9</b>	<b>43</b>	<b>-330 626</b>	<b>-152 738</b>
		44		
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov A + B + C</b>	<b>45</b>	<b>-111 048</b>	<b>26 783</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>46</b>	<b>291880</b>	<b>266281</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>47</b>	<b>180 832</b>	<b>293 064</b>
<b>G.</b>	<b>Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené k u dňu zostavenia účtovnej závierky</b>	<b>48</b>	<b>-443</b>	<b>-1184</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely</b>	<b>49</b>	<b>180389</b>	<b>291880</b>