

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu konsolidovanej účtovnej závierky
(pripravenej v súlade s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli
schválené EÚ)

Spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o.
zostavenej k 31.12.2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA s.r.o.

Správa z auditu účtovnej zvierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) a jej dcérskych spoločností (ďalej aj „Skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2018, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti uvedenej v odseku „Základ pre podmienený názor“ priložená konsolidovaná účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie Skupiny k 31. decembru 2018, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre podmienený názor

Neboli sme poverení vykonať audit dcérskych spoločností TS Construction & Rental s.r.o., TS Palma, s.r.o. a TS Prior, s.r.o.. K 31. decembru 2018 a za rok vtedy sa končiaci tieto dcérske spoločnosti predstavujú 1 % celkových konsolidovaných aktív, a 1 % celkových konsolidovaných výnosov.

Individuálnu účtovnú zvierku dcérskej spoločnosti TRANSMEDIC INTERNATIONAL s.r.o. overovala audítorská spoločnosť NEXIA AP a.s. Praha, audítorské oprávnenie KAČR č. 096. Táto dcérska spoločnosť predstavuje 10 % celkových konsolidovaných aktív a 33 % celkových konsolidovaných výnosov.

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 konsolidovanej účtovnej zvierky. Od Skupiny 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 konsolidovanej účtovnej zvierky 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 konsolidovanú účtovnú zvierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej zvierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej zvierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej zvierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Skupiny 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 Skupinu 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 konsolidovaná 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností Obce podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audítorovi toto overenie vykonať.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam 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 Skupiny.
- 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 spochybniť schopnosť Skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinný upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom konsolidovanej 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 konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná 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 konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinný uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Dátum správy: 04.12.2019

Audítorská spoločnosť: a Audit, s.r.o.

Sídlo: Ul. 29 Augusta 2B, 811 07 Bratislava

Číslo licencie: 353

Zodpovedný audítor: Ing. Lucia Nováková, CA

Číslo licencie audítora: 983

Podpis:



**KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o.
k 31.12.2018**

zostavená podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou

Obsah:

1. Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii
2. Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku
3. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní
4. Konsolidovaný výkaz peňažných tokov
5. Poznámky

Zostavené dňa: 21.10.2019

Podpis štatutárneho orgánu:



TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. ³³
Lazovná 68
974 01 Banská Bystrica
IČO: 36 020 982
IČ DPH: SK2020086134



KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII
k 31.12.2018

Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii	Pozn.	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Aktíva			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	9	4 323 296	4 433 622
Nehmotný majetok	10	17 293	25 539
Ostatné dlhodobé aktíva	12	18 996	19 345
Odložená daňová pohľadávka			
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné			
Dlhodobý majetok		4 359 585	4 478 506
Zásoby	13	3 683 162	4 176 757
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľ.	14	29 959 506	37 365 775
Daň z príjmov - pohľadávka		46 210	
Ostatné kátkodobé aktíva	14	40 189	28 358
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	31 204	500 886
Krátkodobý majetok		33 760 271	42 071 775
Aktíva celkom		38 119 856	46 550 281
Vlastné imanie a záväzky			
Základné imanie	16	339 076	339 076
Ostatný komplexný výsledok		-58	
Nerozdelený zisk	16	5 008 150	5 666 665
Vlastné imanie		5 347 169	6 005 741
Vlastné imanie pripadajúce na vlastníkov materskej spoločnosti		5 347 169	6 005 741
Menšinový podiel			
Vlastné imanie celkom		5 347 169	6 005 741
Úvery a pôžičky	17		
Záväzky z finančného prenájmu	18	112 955	208 769
Odožený daňový záväzok	20	166 669	103 277
Dlhodobé záväzky		279 624	312 047
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	19	13 669 599	21 953 541
Úvery a pôžičky	17	18 709 197	18 081 766
Rezervy			
Záväzky z finančného prenájmu	18	114 267	118 794
Záväzok z dane z príjmu		0	78 392
Finančné deriváty			
Krátkodobé záväzky		32 493 063	40 232 493
Krátkodobé a dlhodobé záväzky		32 772 687	40 544 540
Vlastné imanie a záväzky celkom		38 119 856	46 550 281

**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
A OSTATNÉHO KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU
k 31.12.2018**

Výkaz ziskov a strát	Pozn.	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Výnosy z predaja tovaru a služieb		115 178 284	141 469 516
Zmena stavu výrobkov a nedokončenej výroby			
Ostatné prevádzkové výnosy	3	543 056	2 501 653
Náklady na obstaranie predaných zásob		-111 072 912	-133 773 774
Spotreba materiálu, energie a služieb	4	-1 908 594	-4 040 947
Mzdy a odvody	5	-894 340	-835 946
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty majetku	9, 10	-265 007	-207 017
ostatné prevádzkové náklady	6	-557 676	-3 517 438
Finančné výnosy	7	146 289	225 330
Finančné náklady	7	-685 349	-783 523
Zisk / - strata pred zdanením		483 751	1 037 854
Daň z príjmu	8	-110 944	-302 906
Zisk / - strata za rok		372 807	734 947
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie			
		1 045	431
Hospodársky výsledok spolu		373 852	735 378
Pripadajúci na:			
Vlastníkov materskej spoločnosti		373 852	735 378
Menšinových vlastníkov			

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
k 31.12.2018

Podiel vlastníkov materskej spoločnosti	Základné imanie v EUR	Nerozdelený zisk v EUR	Celkom v EUR	Menšinový podiel v EUR	Celkom v EUR
Stav k 1.1.2018	339 076	4 442 267	4 781 343	0	4 781 343
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	0	373 852	373 852	0	373 852
Zvýšenie základného imania vlastnými vkladmi	0		0		0
Vklad do kapitálových fondov		330 000	330 000	0	330 000
Predaj dcérskej spoločnosti		0	0	0	0
Ostatné		-137 969	-137 969	0	-137 969
Vyplatené dividendy		0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	339 076	5 008 150	5 347 227	0	5 347 226

Podiel vlastníkov materskej spoločnosti	Základné imanie v EUR	Nerozdelený zisk v EUR	Celkom v EUR	Menšinový podiel v EUR	Celkom v EUR
Stav k 1.1.2017	339 076	1 955 053	2 294 129	0	2 294 129
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	0	304 177	304 177	0	304 177
Zvýšenie základného imania vlastnými vkladmi	0		0		0
Vklad do kapitálových fondov		3 105 909	3 105 909	0	3 105 909
Predaj dcérskej spoločnosti		-36 807	-36 807	0	-36 807
Ostatné		-1 055	-1 055	0	-1 055
Vyplatené dividendy		-885 010	-885 010	0	-885 010
Stav k 31.12.2017	339 076	4 442 267	4 781 343	0	4 781 343

1. Informácie o spoločnosti

TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je súkromná spoločnosť pôsobiaca v oblasti zdravotníctva. Hlavným predmetom činnosti je veľkodistribúcia liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov a doplnkového sortimentu.

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patria služby v oblasti zásobovania lekárni, zdravotníckych zariadení a iných distribútorov, služby v oblasti skladovania a distribúcie tovaru, zdravotníckych pomôcok a výživových doplnkov a dohľadu nad liekmi. Spoločnosť poskytuje taktiež služby v oblasti výroby v rozsahu prebaľovania t.j. úpravy vonkajšieho balenia a vkladania príbalových letákov.

Spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzeným registrovanou v Slovenskej republike. Spoločnosť bola založená 1.5.1997 a zapísaná do obchodného registra 22.5.1997 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 4509/S).

IČO Spoločnosti je 36 020 982.

Adresa sídla Spoločnosti a hlavné miesto podnikania je Lazová 68, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika.

2. Významné účtovné zásady

Vyhlásenie o súlade s predpismi

Táto konsolidovaná účtovná zvierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie, a ktoré boli prijaté Európskou úniou (EU).

Od 1.1.2005 vyžaduje zmena slovenského Zákona o účtovníctve, aby Skupina zostavovala konsolidovanú účtovnú zvierku v súlade s IFRS prijatými v rámci EU.

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Spoločnosť vedie svoje účtovníctvo a zostavuje nekonsolidovanú účtovnú zvierku v súlade s účtovnými zásadami a požiadavkami slovenského Zákona o účtovníctve. Niektoré z týchto zásad sa odlišujú od IFRS.

Konsolidovaná účtovná zvierka je vypracovaná na základe historických obstarávacích cien s výnimkou precenenia nehnuteľností na reálnu hodnotu. V ďalšom texte sú uvedené základné účtovné zásady.

Konsolidovaná účtovná zvierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Skupiny.

Údaje v tejto konsolidovanej účtovnej zvierke sú vykázané v EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

Zmeny účtovných zásad

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v konsolidovanej účtovnej zvierke zostavenej k 31.decembru 2018, okrem nasledovných prípadov:

Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC k 1.januáru 2018, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej len „EU“):

- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná zvierka – Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie
- IFRS 11 Spoločné dohody – Dodatok týkajúci sa účtovania o obstaraní podielu na spoločnej prevádzke
- IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách – Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie
- IAS 1 Prezentácia účtovnej zvierky – Dodatok vychádzajúci z iniciatívy pre zverejňovanie
- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – Dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód
- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – Dodatok prinášajúci plodiace rastliny do pôsobnosti IAS 16
- IAS 27 Individuálna účtovná zvierka – Dodatok znovu zavádzajúci metódu vlastného imania ako možnosť pre účtovanie podielov v dcérskych, spoločných a pridružených spoločnostiach v individuálnej účtovnej zvierke spoločnosti
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov – Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie
- IAS 38 Nehmotný majetok – Dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód
- IAS 41 Poľnohospodárstvo – Dodatok prinášajúci plodiace rastliny do pôsobnosti IAS 16
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2014)

Aplikácia týchto dodatkov nemala žiadny vplyv na účtovnú zvierku Skupiny.

Štandardy, interpretácie a dodatky k vydaným štandardom, ktoré boli vydané, nie sú však účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.januára 2018, a ktoré sa spoločnosť rozhodla k skoršiemu dátumu neprijat'

- IFRS 2 Platby na základe podielov – Dodatok upresňujúci klasifikáciu a oceňovanie platieb na základe podielov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.januára 2018 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EU)
- IFRS 4 Poistné zmluvy – Dodatok týkajúci sa interakcií medzi IFRS 4 a IFRS 9 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.januára 2018 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EU)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k prvej aplikácii IFRS 9 (účinné aplikáciou 9)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k zabezpečovaciemu IFRS 9 (účinné aplikáciou 9)
- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (účinné pre účtovné obdobie začínajúce 1.januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná zvierka - Dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený, táto úprava zatiaľ nebola schválená EU)
- IFRS 14 Časové rozlíšenie v regulovaných odvetviach (účinné pre prvú účtovnú zvierku podľa IFRS pre účtovné obdobia začínajúce 1.januára 2018 alebo neskôr, tento štandard zatiaľ nebol schválený EU)
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.januára 2017 alebo neskôr)
- IFRS 16 Lízingy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.januára 2019 alebo neskôr, tento štandard zatiaľ nebol schválený EU)
- IAS 7 Výkazy peňažných tokov – Dodatok vychádzajúci z iniciatívy pre zverejňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.januára 2017 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EU)

- IAS 12 Dane z príjmov – Dodatok týkajúci sa vykazovania odloženej daňovej pohľadávky k nerealizovaným stratám účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.januára 2017 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EU)
- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – Dodatok týkajúci sa vyjasnenia
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov – Dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený, táto úprava zatiaľ nebola schválená EU)
- IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie – Dodatok stanovujúci výnimky pri aplikácii IFRS 9 pre zabezpečovacie účtovníctvo (účinné aplikáciou IFRS 9)
- IAS 40 Investície do nehnuteľností – Dodatok upresňujúci presuny majetku z a do investícií do nehnuteľností (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.januára 2018 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EU)
- IFRIC 22 Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.januára 2018 alebo neskôr, táto interpretácia zatiaľ nebola schválená EU)
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v septembri 2016, účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.januára 2017 a 2018 alebo neskôr, tieto úpravy zatiaľ neboli schválené EU)

Spoločnosť ešte nekvalifikovala vplyv prijatia týchto nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom na účtovnú zvierku Spoločnosti v období prvého uplatnenia.

Významné účtovné posúdenia a odhady

Zostavenie účtovnej zvierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov k dátumu zostavenia účtovnej zvierky ako aj vykazované hodnoty výnosov a nákladov počas obdobia, za ktoré je účtovná zvierka zostavená. Hoci tieto odhady robí vedenie Spoločnosti a Skupiny podľa najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Najvýznamnejšie odhady sa týkajú stanovenia doby živnosti dlhodobého hmotného majetku, vyčíslenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku a odhadu vymožitelnosti obchodných pohľadávok.

Odložené daňové pohľadávky sa vykážu v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný daňový základ, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať využiť. Na určenie hodnoty vykazanej odloženej daňovej pohľadávky je potrebný významný úsudok vedenia Spoločnosti, ktorý závisí od načasovania a úrovne budúcich daňových základov spolu s plánovanými budúcimi daňovými stratégiami.

Základ konsolidácie

Konsolidovaná účtovná zvierka obsahuje účtovné zvierky Spoločnosti a subjektov, ktoré kontroluje (dcérske spoločnosti). Spoločnosť kontroluje tie subjekty, v ktorých má právo riadiť finančnú a prevádzkovú politiku subjektu tak, aby z ich činností získavala úžitky.

Akvizície spoločnosti sa účtujú použitím nákupnej metódy účtovania, oceňovaním majetku a záväzkov reálnou hodnotou pri akvizícii. Výsledky dcérskych spoločností, ktoré Spoločnosť počas roka získala alebo predala, sa zahrnú do konsolidovaného výkazu ziskov a strát od dátumu obstarania, resp. do dátumu predaja v prípade predaja.

Podnikové kombinácie

Podnikové kombinácie, ako ich definuje IFRS 3, sa účtujú metódou nákupu. Obstarávacia cena sa oceňuje sumou reálnych hodnôt predmetných aktív k dátumu výmeny, nadobudnutých alebo prevzatých záväzkov a nástrojov vlastného imania, ktoré Skupiny vydala výmenou za získanie kontroly nad dcérskou spoločnosťou alebo

podnikom, plus všetky náklady priamo súvisiace s danou podnikovou kombináciou. Identifikovateľné aktíva, záväzky a podmienené záväzky obstarávaného subjektu, ktoré spĺňajú podmienky vykazovania podľa IFRS 3, sa vykazujú v reálnej hodnote k dátumu akvizície.

Goodwill, ktorý vzniká pri obstaraní, sa vyказuje ako aktívum a prvotne sa oceňuje obstarávacou cenou, o ktorú obstarávacía cena podnikovej kombinácie prevyšuje podiel Skupiny na čistej reálnej hodnote vykázaných identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov. Ak podiel Skupiny na čistej reálnej hodnote identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov obstarávaného subjektu prevyšuje po prehodnotení obstarávaciu cenu podnikovej kombinácie, prebytok sa vykáže priamo vo výkaze ziskov a strát.

Vykazovanie výnosov

Výnosy sa vykazujú v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že z nich budú pre Skupinu plynúť ekonomické úžitky, a keď sa dá výška výnosu spoľahlivo stanoviť. Pred vykázáním výnosu sa musia splniť tiež nasledovné špecifické kritériá pre vykazovanie:

Predaj výrobkov a tovaru

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedli podstatné riziká a odmeny vyplývajúce z vlastníctva tovaru.

Poskytovanie služieb

Výnosy za poskytnuté služby sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom sa služby poskytli, podľa stupňa dokončenia konkrétnej transakcie, vyjadreného pomerom služieb poskytnutých k danému dňu a všetkých služieb, ktoré sa majú poskytnúť.

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožitelnej protihodnoty a predstavujú pohľadávky za predané výrobky a služby poskytnuté v rámci bežnej činnosti po zohľadnení zliav a daní z predaja.

Prenájom

Prenájom sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok prenájomu. Akýkoľvek iný typ prenájomu sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa vyказuje ako majetok Skupiny v reálnej hodnote pri zahájení prenájomu alebo v súčasnej hodnote minimálnych splátok z prenájomu, podľa toho, ktorá je nižšia. Zodpovedajúci záväzok voči prenajímateľovi sa zahrnie do súvahy ako záväzok z finančného prenájomu. Splátky z prenájomu sú rozdelené na finančný základ a zníženie záväzku z prenájomu, aby sa na zvyšnú časť záväzku dosiahla konštantná úroková miera. Finančné náklady sa účtujú do výkazu ziskov a strát.

Nájomné splatné pri operatívnom prenájme sa účtuje do výkazu ziskov a strát rovnomerne počas doby trvania daného prenájomu. Získané úžitky a pohľadávka ako stimul na uzatvorenie operatívneho prenájomu sú takisto rovnomerne rozložené počas doby trvania prenájomu.

Cudzí meny

Individuálne účtovné závierky každého subjektu v rámci Skupiny sa prezentujú v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom daný subjekt vykonáva prevádzkové činnosti (funkčná mena účtovnej

jednotky). Na základe ekonomickej povahy zásadných udalostí a okolností bolo za funkčnú menu Spoločnosti ako aj dcérskych spoločností stanovené euro.

Účtovné závierky zahraničných subjektov sa prepočítavajú do funkčnej meny kurzom platných ku koncu účtovného obdobia vzhľadom na výkaz finančnej pozície a váženým priemerným kurzom za účtovné obdobie vzhľadom na výkaz komplexného výsledku. Všetky výsledné kurzové rozdiely sa vykazujú v rezerve na kurzovné rozdiely, ktorá je súčasťou ostatného komplexného výsledku.

Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Náklady sa prijaté pôžičky a úvery, ktoré priamo súvisia s kúpou, zhotovením alebo výrobou kvalifikovateľného majetku, sa aktivujú. Aktivácia nákladov na prijaté pôžičky a úvery sa začína vtedy, keď prebiehajú činnosti na prípravu majetku na jeho zamýšľané použitie a vzniknú výdavky a náklady na prijaté pôžičky a úvery. Náklady na prijaté pôžičky a úvery sa aktivujú dovtedy, kým majetok nie je pripravený na jeho zamýšľané použitie. Náklady na prijaté pôžičky a úvery tvoria nákladové úroky a ostatné náklady spojené s cudzími zdrojmi.

Náklady na sociálne a iné zabezpečenie

Skupina prispieva do štátneho dôchodkového zabezpečenia.

Skupina odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie, ako aj do fondu nezamestnanosti v zákonne stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výkazu ziskov a strát v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

Dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za daný rok. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku, ktorý je vykázaný vo výkaze ziskov strát, pretože nezahŕňa položky výnosov, resp. nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, ani položky, ktoré nie sú zdaniteľné, resp. odpočítateľné od základu dane. Záväzok Skupiny zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných, resp. uzákonených do dátumu zostavenia súvahy.

Odložená daň sa vykáže na základe rozdielov medzi účtovnou hodnotou aktív a záväzkov vykázanou v účtovnej závierke a príslušným daňovým základom použitým na výpočet zdaniteľného zisku a účtuje sa pomocou záväzkovej metódy. Odložené daňové záväzky sa vykazujú všeobecne za všetky zdaniteľné dočasné rozdiely, odložené daňové pohľadávky sa vykážu, ak je pravdepodobné, že vznikne zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť dočasné rozdiely odpočítateľné od základu dane.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné príjmy, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti aktív alebo ich celej výšky.

Odložená daň sa vypočíta pomocou daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že budú platné v čase zúčtovania záväzku, resp. realizácie pohľadávky. Odložená daň sa účtuje do výkazu ziskov a strát okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú priamo do vlastného imania. V takom prípade sa do vlastného imania účtuje aj príslušná daň.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami, a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom Skupina má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia

Dlhodobý hmotný majetok, s výnimkou pozemkov a nehnuteľností, sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Pozemky sa neodpisujú. Obstarávaciu cenu tvoria všetky náklady priamo spojené s uvedením daného majetku do prevádzkového stavu na plánovaný účel jeho použitia.

Nedokončené investície predstavujú nedokončené stavby, budovy a zariadenia a vykazujú sa v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa náklady na stavbu, budovy a zariadenia a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú dovtedy, kým nie sú dokončené a dané do používania.

Odpisy sa účtujú rovnomerne, aby sa odpísala obstarávacia cena majetku alebo hodnota, v ktorej bol ocenený (okrem pozemkov a nedokončených investícií), počas predpokladanej doby životnosti daných aktív.

Používané doby ekonomickej životnosti:

Budovy a stavby	20 – 40 rokov
Stroje, zariadenia, vozidlá a inventár	4 – 12 rokov

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú každý rok, aby sa zabezpečila konzistentnosť metódy a doby odpisovania s predpokladaným prínosom ekonomických úžitkov z položiek hmotného majetku.

Položka dlhodobého majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení, alebo keď sa z ďalšieho používania majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou položky, je vykázaná vo výkaze ziskov s strat v roku, v ktorom sa položky odúčtovala.

K 31.12.2010 Spoločnosť precenila nehnuteľnosti – budovy a pozemky na reálnu hodnotu. Nehnuteľnosti spoločnosť oceňuje reálnou hodnotou.

Nehmotný majetok

Počítačový softvér

Obstaraný počítačový softvér sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Výdavky, ktoré zlepšujú alebo rozširujú použiteľnosť počítačových programov nad rámec ich pôvodnej špecifikácie, sa vykazujú ako technické zhodnotenie, a pripočítajú sa k pôvodnej obstarávacej cene daného softvéru. Tieto náklady sa odpisujú rovnomerne počas ich predpokladanej životnosti (5 rokov).

Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku

Skupina posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto náznakov sa vypracuje odhad realizovanej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak realizovateľnú hodnotu individuálnej položky nemožno určiť, Skupina určí realizovateľnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí.

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad realizovateľnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho realizovateľnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu ziskov a strát. V takom prípade sa strata zo zníženia hodnoty posudzuje ako zníženie precenenia.

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) s zvýši na upravený odhad jeho realizovateľnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výkazu ziskov a strát.

Zásoby

Zásoby sa uvádzajú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota predstavuje odhad predanej ceny zníženej o všetky odhadované náklady na dokončenie a náklady na marketing, predaj a distribúciu.

Obstarávacia cena zahŕňa nákupnú cenu plus ostatné náklady, ktoré sú vynaložené na dokončenie zásob do ich súčasného stavu a na ich uskladnenie do súčasného miesta.

Pri účtovaní príjmu a úbytku zásob sa používa metóda štandardných cien so sledovaním oceňovacieho rozdielu, ktorý predstavuje rozdiel medzi štandardnou cenou a obstarávacou cenou. Oceňovací rozdiel sa rozpúšťa do nákladov nasledovne: $\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR}) / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob})$, Oceňovací rozdiel do nákladov = skutočná spotreba zásob * % oceňovacieho rozdielu.

Finančné nástroje

Skupina vykazuje v konsolidovanej súvahe finančné aktíva a finančné záväzky, keď sa stane zmluvnou stranou na základe podmienok daného nástroja. Finančné aktíva a záväzky zahŕňajú peniaze a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku, úvery a pôžičky, záväzky z finančného prenájmu a finančné deriváty.

Odúčtovanie nástroja sa uskutoční, ak Skupina už nekontroluje zmluvné práva, ktoré zahŕňajú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu.

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa vykazujú v nominálnej hodnote zníženej o opravnú položku na pochybné pohľadávky.

Pohľadávky z obchodného styku sú klasifikované ako obežné aktíva, pokiaľ sa očakáva, že budú zinkasované v rámci bežného obchodného cyklu, ktorým je obdobie rovné alebo kratšie ako 1 rok. V opačnom prípade sú vykazované ako dlhodobé aktíva.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú pokladničnú hotovosť, zostatky na bežných účtoch (netermínované vklady) a ostatné krátkodobé investície, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

Úvery a pôžičky

Úročené bankové úvery, kontokorentné účty a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby. Všetky rozdiely medzi výnosmi (po odpočte nákladov na transakciu) a splatením, resp. umorením úveru, sa vykazujú počas doby splácania v súlade s účtovnou zásadou Skupiny platnou pre náklady na prijaté úvery a pôžičky (pozri vyššie).

Záväzky z obchodného styku

Záväzky z obchodného styku sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy úrokovej sadzby.

Finančné deriváty

Skupina nepoužíva derivátové finančné nástroje, napr. menové forwardy, na zabezpečenie rizík spojených s pohybom výmenných kurzov. Finančné deriváty sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou k dátumu uzatvorenia zmluvy a neskôr sa preceňujú na reálnu hodnotu k súvahovému dňu. Deriváty sú zaúčtované ako majetok, ak je ich reálna hodnota kladná, a ako záväzky, ak je záporná.

Zisky alebo straty zo zmien reálnej hodnoty derivátov, ktoré sa neúčtujú ako zabezpečovacie deriváty, sa účtujú priamo do výkazu ziskov a strát do ostatných prevádzkových výnosov alebo nákladov.

Zabezpečenie

Na účely účtovania o zabezpečení neboli žiadne transakcie označené ako zabezpečovacie nástroje.

Rezervy

Skupina vykazuje rezervy na súčasné záväzky vyplývajúce z minulých udalostí, ak je pravdepodobné, že tieto záväzky bude musieť splniť. Rezervy sa oceňujú na základe najlepšieho odhadu vedenia týkajúceho sa nákladov nevyhnutných na vyrovnanie záväzku k dátumu súvahy. V prípade, že vplyv takéhoto prepočtu je významný, diskontujú sa na súčasnú hodnotu.

Emisné kvóty

Štátom pridelené emisné kvóty sú účtované ako ostatný krátkodobý majetok, ktorý je prvotne ocenený v reálnej hodnote. Rozdiel medzi reálnou hodnotou a zaplatenou sumou predstavuje štátnu dotáciu, ktorá je prvotne zaúčtovaná v súvahe vo výnosoch budúcich období. Štátna dotácia sa následne vykáže ako výnos na systematickom základe počas obdobia, na ktoré boli emisné kvóty pridelené.

Rozpúšťanie výnosov budúcich období a tvorba rezervy sa vo výkaze ziskov a strát kompenzujú. Skupina nevykazuje emisné kvóty, nakoľko nemá štátom pridelené emisné kvóty.

3. Ostatné prevádzkové výnosy

Ostatné prevádzkové výnosy	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Výnosy zo služieb	350 966	360 609
Výnosy z predaja materiálu	68	927
Strata - /+ zisk z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení	25 482	25 833
Čisté výnosy z derivátových operácií		0
Št.dot. na financovanie nákl. VaV		0
Ostatné prevádzkové výnosy	166 540	2 114 284
SPOLU	543 056	2 501 653

4. Informácie o nákladoch

Spotreba tovaru, materiálu, energie a služieb	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Náklady na obstaranie predaných zásob	-111 072 912	-133 773 774
Spotreba materiálu a energie	-197 507	-218 174
Náklady na podporu predaja	-56 439	-2 946 350
Náklady na opravu a údržbu	-66 971	-63 081
Náklady na nájom	-26 641	-66 013
Náklady na ostatné služby	-1 561 036	-747 329
SPOLU	-112 981 506	-137 814 721

Náklady na poskytnuté audítorské služby	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Náklady na overenie účtovnej zvierky - audítorská spoločnosť	-13 916	-15 937
Ostatné audítorské služby		0
SPOLU	-13 916	-15 937

Mzdy a odvody	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Mzdové náklady	-652 413	-609 605
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	-225 307	-212 390
Ostatné náklady na zamestnancov	-16 615	-13 951
SPOLU	-894 335	-835 946

Ostatné prevádzkové náklady	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Dane a poplatky	-21 088	-19 944
Zrušenie zníženia hodnoty + / - zníženie hodnoty pohľadávok	-390 800	-3 402 163
Náklady na poistenie	-30 152	-28 977
Čisté kurzové straty-/+ zisky	-3 341	-137 683
Strata z predaja obchodných podielov	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	-112 295	-66 353
SPOLU	-557 676	-3 655 120

Finančné výnosy a náklady	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Výnosové úroky	146 289	22 293
Finančné výnosy spolu	146 289	22 293

Kurzové straty z úverov	0	0
Úroky z úverov a pôžičiek	-381 034	-340 762
Úroky z finančného prenájmu	-6 730	-4 218
Finančné náklady spolu	-685 349	-344 980

Daň z príjmu	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Splatná daň	-103 559	-175 411
Odložená daň (pozn. 20);	-7 384	-127 495
Daň z príjmu	-110 944	-302 906

Lokálna daň z príjmov sa vypočíta pomocou sadzby 21 % (2019: 21 %) zo zdaniteľného zisku za rok.

Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom + / - stratou:	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Zisk + / - strata pred zdanením:	483 751	1 037 854
Daň vypočítaná lok. sadzbou dane z príjmov 21%	-101 588	-217 949
Daňový vplyv nedaňových nákladov	-9 356	-84 957
Daň z príjmu	-110 944	-302 906

Dcérske spoločnosti

Prehľad údajov o dcérskych spoločnostiach k 31.12.2018:

Názov dcérskej spoločnosti	Miesto a prevádzky	Majetková účasť %	Hlavný predmet činnosti
TS Constructions & Renta 1 s.r.o.	SR	100	Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
TRANSMEDIC INTERNATIONAL s.r.o.	ČR	100	Distribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
TS Palma, s.r.o.	SR	100	Lekárstvo vo verejnej lekárni
TS Prior, s.r.o.	SR	100	Lekárstvo vo verejnej lekárni

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia

Účtovná hodnota vozidiel Skupiny zahŕňa sumu 325 450 EUR,(31.12.2017; 486 781 EUR), ktorá predstavuje majetok obstaraný formou finančného prenájomu.

Skupina má založené pozemky a budovy v účtovnej hodnote približne 3 380 553 EUR (31.12.2017: 3 199 700 EUR) ako zábezpeky bankových úverov, ktoré jej boli poskytnuté.

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia sú poistené v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa. Celková poistná suma nehnuteľnosti, strojov a zariadení je maximálne do výšky 8 765 753 EUR.

Obstarávacia cena	Pozemky	Stavby	Hnutelné veci	V obstarávaní	Spolu
1.1.2017	661 219	2 004 570	801 926	1 838 752	5 306 467
Prírastok					
Úbytok		83 043	463 829	588 322	1 135 194
Kurzový rozdiel			-57 295	-570 482	-627 777
Presun		92	3 697		3 789
31.12.2017	661 219	2 087 705	1 212 157	1 856 592	5 817 673
Prírastok		62 826	83 233	150 310	296 369
Úbytok	-14 093		-12 561	-139 476	-166 130
Kurzový rozdiel					
Presuny					
31.12.2018	647 126	2 150 531	1 282 829	1 867 426	5 947 912

Oprávky	Pozemky	Stavby	Hnutelné veci	V obstarávaní	Spolu
1.1.2017	0	667 819	560 857	0	1 228 676
Prírastok	0	76 697	132 793	0	209 490
Úbytok			-57 295	0	-57 295
Kurzový rozdiel			3 097		3 178
Presun					
31.12.2017	0	744 597	639 453	0	1 384 050
Prírastok		78 461	179 943	0	258 404
Úbytok			-12 561	0	-12 561
Kurzový rozdiel					
Presuny					
31.12.2018	0	823 058	806 835	0	1 629 893

Zostatková cena 2017	661 219	1 343 108	572 704	1 856 592	4 433 623
Zostatková cena 2018	661 219	1 327 473	475 994	1 867 426	4 332 112

Nehmotný majetok

	Počítačový softvér v EUR	Godwill v EUR	Celkom v EUR
Obstarávacia cena			
K 1.1.2017	34 007		34 007
Prírastky	23 610		23 610
Úbytky	-	-	
Kurzové rozdiely			
K 1.1.2018	57 778		57 778
Prírastky	-		-
Úbytky	-	-	
Kurzové rozdiely			
K 31.12.2018	57 778		57 778

Amortizácia

K 1.1.2017	24 607	24 607
Amortizácia za rok	7 471	7 471
Úbytky	-	-
Kurzové rozdiely	161	161
	<hr/>	<hr/>
K 1.1.2018	32 239	32 239
Amortizácia za rok	8 246	8 246
Úbytky	-	-
Kurzové rozdiely	-	-
K 31.12.2018	40 485	40 485

Účtovná hodnota

K 31.12.2016	25 539	25 539
K 31.12.2017	17 293	17 293

5. Ostatné dlhodobé aktíva

	31.12.2018	31.12.2017
	V EUR	v EUR
Poskytnuté dlhodobé	18 996	19 345
	<hr/>	<hr/>
	18 996	19 345

V roku 2018 tvorí tento zostatok hodnota podielov v iných obchodných spoločnostiach.

6. Zásoby

	V obstarávacích cenách	Obstarávacia cena resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia)	V obstarávacích cenách	Obstarávacia cena resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia)
	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
Materiál	1 513	1 513	1 552	1 552
Nedokončená výroba			0	0
Tovar	3 681 649	3 681 649	4 175 205	4 175 205
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3 683 162	3 683 162	4 176 757	4 176 757

Hodnota tovaru kúpeného s cieľom ďalšieho predaja k 31.12.2018 nebola znížená o odpis na čistú realizovateľnú hodnotu.

Zásoby sú poistené v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa. Celková poistná suma na vlastné zásoby je 6 500 000 EUR.

7. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

	31.12.2018	31.12.2017
	v EUR	v EUR
Pohľadávky z obchodného styku	30 874 176	38 061 462
Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku	-3 090 884	-2 709 670
Daňové pohľadávky z titulu DPH a ostatných daní	46 210	
Príjmy budúcich období	1 532 167	1 137 983
Poskytnuté krátkodobé pôžičky		
Ostatné pohľadávky	1 390 344	1 650 656
Opravné položky k ostatným <i>pohľadávkam</i> a poskytnutým krátkodobým pôžičkám	-746 298	-746 298
	<u>33 688 878</u>	<u>37 394 133</u>

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam:

	31.12.2018	31.12.2017
	v EUR	v EUR
Stav za začiatku roka	-3 455 968	-1 648 397
Tvorba	-395 886	-1 850 934
Použitie z titulu odpisu pohľadávok		
Zrušenie z titulu finančného vysporiadania pohľadávok	4 500	43 363
Stav ku koncu roka	<u>-3 837 182</u>	<u>-3 455 968</u>

Skupina vytvorila opravnú položku na odhadované nevymožiteľné pohľadávky k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 395 886 EUR (31.12.2016: 1 850 934 EUR), ku krátkodobým poskytnutým pôžičkám 0 EUR (31.12.2017: 0 EUR) a k ostatným pohľadávkam v sume 0 EUR (31.12.2017: 0 EUR). Výška opravnej položky sa určila na základe skúsenosti s neúspešným inkasom takýchto pohľadávok v minulosti.

Ostatné krátkodobé aktíva

	31.12.2018	31.12.2017
	V EUR	v EUR

Krátkodobá časť dlhodobých poskyt. úverov		
Ostatné - náklady budúcich období	40 189	28 358
	<u>40 189</u>	<u>28 358</u>

8. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť zahŕňajú peniaze Skupiny.

Účtovná hodnota týchto aktív sa približne rovná ich reálnej hodnote.

Úrokové sadzby sa pri bežných účtoch pohybujú okolo 0,05 - 0,1% p.a..

Pre účely konsolidovaného výkazu peňažných tokov zostatky peniaze a peňažné ekvivalenty obsahujú:

	31.12.2018	31.12.2017
	V EUR	v EUR
Peniaze v hotovosti	6 353	2 838
Peniaze na bankových účtoch	24 851	498 048
	<u>31 204</u>	<u>500 886</u>

9. Vlastné imanie

Spoločnosť má zapísané základné imanie v hodnote 339 076 Eur.

Základné imanie je celé upísané a splatené.

V nerozdelenom zisku je zahrnutý zákonný rezervný fond vo výške 34 778 EUR (31.12.2017: 34 783 EUR), vytvorený v súlade so slovenským zákonom na účely krytia možných budúcich strát, ktorý sa nerozdeľuje.

V roku 2018 valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o preúčtovaní čistého zisku za rok 2017 na nerozdelený zisk minulých účtovných období.

Úvery a pôžičky

	31.12.2018	31.12.2017
	V EUR	v EUR
Bankové kontokorentné úvery	18 709 197	18 081 766
Bankové úvery		0
Krátkodobé finančné výpomoci		0
	<u>18 709 197</u>	<u>18 081 766</u>

Splatnosť úverov a pôžičiek:

Na požiadanie alebo do jedného roka	18 709 197	18 081 766
V druhom roku - štvrtom roku		
V platom roku a viac		
	<u>18 709 197</u>	<u>18 081 766</u>

	18 709 197	18 081 766
Mínus: suma splatná do 12 mesiacov	<u>-18 709 197</u>	<u>-18 081 766</u>
Suma splatná po 12 mesiacoch		0

Účtovná hodnota úverov Skupiny sa vykazuje v týchto menách:

31.12.2017

	CHF V EUR	Euro v EUR	CZK v EUR
Bankové kontokorentné úvery	0	18 081 766	0
Bankové úvery	0		0
	0	18 081 766	0

31.12.2018

	CHF V EUR	Euro v EUR	CZK v EUR
Bankové kontokorentné úvery		18 709 197	
Bankové úvery			
		18 709 197	

Účtovná hodnota týchto záväzkov sa približne rovná ich reálnej hodnote.

Skupina nečerpá k 31.12.2018 žiadne dlhodobé bankové úvery (31.12.2017: 0 EUR).

Skupina čerpá kontokorentný úver:

Kontokorentný úver vo výške 18 709 197 EUR (31.12.2017: 18 081 766 EUR). Kontokorentný úver bol poskytnutý Slovenskej sporiteľni, a.s. s možnosťou čerpania do výšky 20 000 000 EUR. Úver je zabezpečený záložným právom č. 29404/2017 zo dňa 5.10.2017 na pohľadávky, záložným právom na zásoby a záložným právom na nehnuteľnosti zapísané na LV č. 6805, LV č. 7538 v katastri BB a LV č. 1795 v katastri Málincec. Úroková sadzba je 1 M EURIBOR + 1,95%.

Skupina nevykazuje žiadny zostatok krátkodobých a ani dlhodobých finančných výpomocí.

Záväzky z finančného prenájmu

Skupina si prenajíma niektoré položky výrobných zariadení a položky motorových vozidiel formou finančného prenájmu. Úrokové sadzby sú pevne určené k dátumu uzatvorenia zmluvy, preto vystavujú Skupinu riziku zmeny reálnej hodnoty úrokovej sadzby. Všetky prenájmy majú pevne určené splátky a neuzatvorili sa žiadne dohody o podmienených budúcich splátkach nájomného.

Všetky závazky z finančného prenájmu sú denominované v EUR.

Reálna hodnota záväzkov Skupiny z prenájmu sa približne rovná ich účtovnej hodnote.

Závazky Skupiny z finančného prenájmu sú zabezpečené vlastníckym právom prenajímateľa k prenájatému majetku.

	Minimálne lízingové splátky		Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
Závazky z finančného prenájmu:				
Do 1 roka	114 267	118 794	110 345	112 235
V 2. - 5. roku vrátane	112 955	208 769	111 085	204 168
	227 222	327 563	221 430	316 403
Mínus: budúce finančné náklady	-5 792	-11 160		
Súčasná hodnota záväzkov z prenájmu	221 430	316 403	221 430	316 403
Mínus: splatné do 12 mesiacov			110 345	25 572
Sumy splatné po 12 mesiacoch			111 085	204 168

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31.12.2018	31.12.2017
	v EUR	v EUR
Závazky z obchodného styku	13 304 990	21 540 445
Závazky voči zamestnancom a odvody	70 075	70 813
Výnosy budúcich období		
Závazky voči spoločníkom		
Daňové záväzky	266 924	338 172

Ostatné záväzky	27 610	4110
	13 669 599	21 953 540

Záväzky z obchodného styku zahŕňajú najmä neuhradené sumy za nákupy spojené s obchodnou činnosťou a priebežné náklady. Z celkovej hodnoty záväzkov z obchodného styku je suma 220 362 EUR po lehote splatnosti (31.12.2017: 3 114 322 EUR).

Podľa názoru vedenia sa účtovná hodnota záväzkov z obchodného styku rovná približne ich realnej hodnote.

Súčasťou záväzkov voči zamestnancom je aj sociálny fond:

	Rok končiaci 31.12.2018	Rok končiaci 31.12.2017
	v EUR	v EUR
Počiatočný stav	8 585	7 508
Tvorba na ťarchu nákladov	3 188	3 001
Využitie	-3 525	-1 924
Konečný stav	8 248	8 585

Odložené dane

	Dlhodobý majetok	Daňová strata	Zásoby	Ostatné	Celkom
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
K 1.1.2017	-95 633	37 280	72	8 532	-49 749
Zúčtované do výkazu finančnej pozície					
Zúčtované do výkazu ziskov a strát (pozn.8)	3 417	-37 280	-72	-27 510	-68 445
Kurzové rozdiely					
K 31.12.2017	-92 216			-18 978	-111 194
K 1.1.2018	-92 216			-18 978	-111 194
Zúčtované do výkazu finančnej pozície					
Zúčtované do výkazu ziskov a strát (pozn.8)	7 759			-63 234	-55 475
Kurzové rozdiely					
31.12.2018	-84 457			-82 212	-166 669

Spoločnosť v súlade s účtovnými zásadami vzájomne započítala odložené daňové pohľadávky a záväzky.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje zostatky (po započítaní) odloženej dane pre účely vykázania v súvahe:

	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	-166 669	-118 194
Odložený daňový záväzok celkom	-166 669	-118 194

10. Podmienené záväzky

Daňové podmienené záväzky

Keďže viaceré oblasti slovenského daňového práva neboli zatiaľ dostatočne overené v praxi, nie je úplne jasné, ako ich budú uplatňovať daňové orgány. Miera tejto neistoty sa nedá kvantifikovať a zníži sa až potom, keď budú existovať právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

11. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie Spoločnosti s dcérskymi spoločnosťami, ktoré sú jej spriaznenými osobami, sa pri konsolidácii eliminovali a v týchto poznámkach sa neuvádzajú. V ďalšom texte sa uvádzajú informácie o transakciách Skupiny s ostatnými osobami.

Obchodné transakcie

V priebehu roka Skupina uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami, pri ktorých členovia výkonných a dozorných orgánov Spoločnosti súčasne pôsobia vo výkonných a dozorných orgánoch iných spoločností.

	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Predaj tovaru / služieb za rok	622 670	389 984
Nákup tovaru / služieb za rok	263 715	211 505
Úroky z prijatých pôžičiek za rok	27	388
Záväzky z obchodného styku		
Pohľadávky z obchodného styku		
Prijaté pôžičky		
Záväzky voči spoločníkom - rozdelenie zisku		

Nevyrovnané sumy nie sú zabezpečené. Neboli poskytnuté ani prijaté žiadne záruky. V tomto účtovnom období neboli zúčtované žiadne náklady v súvislosti s nedobytnými alebo pochybnými pohľadávkami od spriaznených osôb.

Funkčné požitky vyplácané členom predstavenstva a dozornej rady

Členom výkonného vedenia boli počas roka vyplatené mzdy a odmeny vo forme krátkodobých požitkov vo výške 0,- EUR (2017: 0 EUR). V roku neboli poskytnuté pôžičky, úvery, záruky ani ostatné plnenia členom štatutárnych a riadiacich orgánov spoločnosti.

12. Faktory a riadenie finančného rizika

Skupina je vystavená pri svojej činnosti nasledovným finančným rizikám:

- úverové riziko
- riziko likvidity
- trhové riziko, ktoré zahŕňa menové a úrokové riziko

Riadením týchto rizík sa zaoberá vedenie Skupiny, ktoré identifikuje a vyhodnocuje finančné riziká.

Úverové riziko

Úverové riziko spojené s likvidnými prostriedkami je obmedzené, pretože zmluvnými stranami sú banky s vysokým ratingom, ktorý im prideliť medzinárodné ratingové agentúry.

Úverové riziko Skupiny sa týka najmä pohľadávok z obchodného styku. Sumy vykázané v súvahe sú znížené o opravné položky na nevyžiteľné pohľadávky. Opravné položky na pohľadávky sa tvoria na základe odhadu nevyžiteľnej sumy podľa predchádzajúcich skúseností s nesplácaním pohľadávok.

Maximálne riziko nesplatenia predstavuje účtovná hodnota každého finančného aktíva.

V zostatku pohľadávok z obchodného styku sú pohľadávky nad 30 dní po lehote splatnosti s účtovnou hodnotou 6 075 211 EUR (31.12.2017; 9 831 441 EUR), ktoré sú k dátumu súvahy po lehote splatnosti a na ktoré Skupina nevytvorila opravné položky nakoľko nedošlo k zmene úverovej bonity a príslušné sumy sa stále považujú za vymožitelné.

Veková štruktúra znehodnotených pohľadávok z obchodného styku:

	Nominálna hodnota 31.12.2018	opravná položka 31.12.2018	Účtovná hodnota 31.12.2018
	v EUR	v EUR	v EUR
do 30 dní	7 676 046		7 676 046
31 - 90 dní	1 039 430		1 039 430
181 - 360 dní	1 351 518		1 351 518
Nad 360 dní	3 254 752	-3 090 694	164 058

Celkom	13 321 746	-3 090 694	10 231 052
	Nominálna hodnota 31.12.2017	opravná položka 31.12.2017	Účtovná hodnota 31.12.2017
	v EUR	v EUR	v EUR
31 - 90 dní	9 831 441	0	9 831 441
91 - 180 dní	2 085 830	0	2 085 335
181 - 360 dní	1 282 370	0	1 282 370
Nad 360 dní	5 402 957	-2 709 670	2 693 287
Celkom	18 602 130	-2 709 670	15 892 443

Riziko likvidity

Politikou Skupiny je mať dostatočné peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty alebo mať možnosť financovania prostredníctvom primeraného počtu úverových liniek, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou.

K 31.12.2018 mala Skupina k dispozícii jednu bankovú kontokorentnú úverovú linku v hodnote 18 709 197 EUR. Skupina predpokladá, že na plnenie svojich záväzkov použije peňažné toky z prevádzkovej činnosti.

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostávajúce zmluvné doby splatnosti k dátumu súvahy pre finančné záväzky Skupiny. Údaje uvedené v tabuľke predstavujú zmluvné nediskontované peňažné toky so zohľadnením najskorších možných termínov a zahŕňajú peňažné toky z úrokov a istiny.

	Do 1 mesiaca	1-3 mesiace	od 3 mesiacov do 1 roka	1-4 roky	5 rokov a viac	Celkom
	v EUR	v EUR	V EUR	V EUR	v EUR	V EUR
2018						
Úvery a pôžičky			18 709 197			18 709 197
Záväzky z finančného prenájmu a ostatné	10 598	31 864	71 805	112 956		227 222
Obchodné záväzky	13 622 052	28 573	-20 528	39 502		13 669 599
	13 632 650	60 437	18 760 474	152 458		32 606 018
	Do 1 mesiaca	1-3 mesiace	od 3 mesiacov do 1 roka	1-4 roky	5 rokov a viac	Celkom
	v EUR	v EUR	V EUR	V EUR	v EUR	V EUR

2017

Úvery a pôžičky			18 081 766		18 081 766
Závazky z finančného prenájomu a ostatné	12 535	37 606	68 653	208 769	327 563
Obchodné záväzky	17 839 285	4 114 256			21 953 541
	17 851 820	4 151 862	18 150 419	208 769	40 362 870

Menové riziko

Skupina uskutočňuje svoje činnosti aj v iných krajinách a je vystavená kurzovým rizikám v dôsledku zmien výmenných kurzov cudzích mien, najmä CZK. Kurzové riziko vzniká z budúcich obchodných transakcií, z existujúceho majetku a z existujúcich záväzkov denominovaných v cudzích menách. Skupina nepoužíva derivátové nástroje na zabezpečenie tohto rizika.

Skupina dodržiava základný ekonomický princíp riadenia menového rizika, podľa ktorého cudzie meny v úverovom portfóliu majú odrážať čistú pozíciu Skupiny v peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti, čím dochádza k prirodzenému zabezpečeniu.

Úrokové riziko

Skupina je vystavená riziku úrokovej sadzby najmä v dôsledku čerpaných úverov a pôžičiek, ktoré sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou a vystavujú Skupinu riziku variability peňažných tokov, Skupina nepoužíva derivátové nástroje na zabezpečenie tohto rizika.

Analýza citlivosti na úrokové riziko

Analýza citlivosti sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na úročené finančné záväzky k dátumu súvahy. Pri záväzkoch s variabilnou sadzbou sa analýza vypracovala za predpokladu, že výška neuhradených záväzkov k dátumu súvahy bola neuhradená celý rok.

Ak by boli k 31.12.2018 trhové úrokové sadzby o 50 základných bodov vyššie/nížšie pri zachovaní ostatných premenných, zisk pred zdanením by bol približne o 10 000 EUR nižší/ vyšší v dôsledku vyšších/nížších úrokových nákladov na prijaté úvery s variabilnou úrokovou sadzbou.

Riadenie kapitálového rizika

Cieľom skupiny pri riadení kapitálového rizika je zabezpečiť schopnosť Skupiny pokračovať vo svojich činnostiach a udržať primeranú štruktúru kapitálu pri znížení nákladov.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:

	31.12.2018	31.12.2017
Dlh (i)	18 936 419	18 512 608
Mínus: Peniaze v hotovosti a na bankových účtoch (pozn.15)	-31 204	-186 739

Čistý dlh	18 905 215	18 011 722
Vlastné imanie (ii)	5 347 169	6 005 741
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	354 %	300%

- (i) Dlh sa definuje ako dlhodobé a krátkodobé úvery a pôžičky, vrátane záväzkov z finančného prenájmu – poznámky 17 a 18.
- (ii) Vlastné imanie zahŕňa celé základné imanie vrátane nerozdelených ziskov – vid' výkaz zmien vo vlastnom imaní.

13. Udalosti po súvahovom dni

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKOV PEŇAŽNÝCH TOKOV
k 31.12.2018

	Pozn.	Rok končiaci 31.12.2018 v EUR	Rok končiaci 31.12.2017 v EUR
Prevádzkové činnosti			
Zisk / - strata pred zdanením za rok		483 751	1 037 854
Upravený o:			
Odpisy hmotného a amortizácia nehmotného majetku	9, 10	265 007	207 017
Strata / - zisk z predaja dlhodobého majetku		15 735	-15 890
Zrušenie zníženia hodnoty -/ + zníženie hodnoty pohľadávok a zásob	4, 6	382 600	1 807 570
Ostatné položky nepeňažného charakteru:			
Úroky účtované do výnosov	7	-10 233	-22 293
Úroky účtované do nákladov	7	387 764	344 980
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu		1 524 624	3 359 238
Zvýšenie - / + zníženie stavu zásob		-567 832	-1 061 427
Zníženie +/- zvýšenie stavu pohľadávok a ostatných krátkodobých aktív		-7 607 897	-16 427 304
Zníženie - / + zvýšenie stavu záväzkov		-1 154 958	7 128 984
Peňažné toky z prevádzkových činností		-7 806 063	-7 000 509
Zaplatená daň z príjmov		-162 748	-230 108
Prijaté úroky		10 233	22 293
Zaplatené úroky		-387 764	-344 980
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností		-8 346 341	-7 553 304
Investičné činnosti			
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		-15 735	15 890
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek			
Obstaranie dlhodobého majetku		-237 842	-253 578
Čisté peňažné toky z investičných činností		-253 577	-237 688

Finančné činnosti

Príjmy z úverov a pôžičiek		8 732 570	8 105 139
Splátky úverov a pôžičiek			
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného Imania			
Splátky záväzkov z finančného prenájmu			
Výplata podielov na zisku		0	0
Čisté peňažné toky z finančných činností		<u>8 732 570</u>	<u>8 105 139</u>
Čisté zvýšenie/ - zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov		<u>132 652</u>	<u>314 147</u>
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	15	186 739	186 739
Dopady kurzových zmien			
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	15	<u>31 204</u>	<u>500 886</u>
Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť		<u>31 204</u>	<u>500 886</u>

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2018



1.11.2019

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2018

Konsolidovaná výročná správa spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. a jej dcérskych spoločností popisuje základné informácie o spoločnostiach a vývoj ich ekonomických ukazovateľov v jednom celku.

PROFIL MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. je súkromná spoločnosť pôsobiaca v oblasti zdravotníctva. Hlavným predmetom činnosti je veľkodistribúcia humánnych liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov a doplnkového sortimentu.

Medzi naše hlavné činnosti patria služby v oblasti zásobovania lekárni, zdravotníckych zariadení a iných distribútorov, služby v oblasti skladovania a distribúcie produktu, zdravotníckych pomôcok a výživových doplnkov a dohľadu nad humánnymi liekmi.

PROFIL DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTÍ

TRANSMEDIC INTERNATIONAL s.r.o. je spoločnosť pôsobiaca v oblasti veľkodistribúcie liekov a je dcérskou spoločnosťou spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. a plní funkciu detašovaného logistického centra, hlavne vzhľadom na to, že s výrobcami boli uzatvorené zmluvy na distribúciu tovaru tak v rámci SR, ako aj ČR.

Dcérske spoločnosti:

- TS Palma, s.r.o. – lekárenstvo vo verejnej lekárni
- TS Prior, s.r.o. – lekárenstvo vo verejnej lekárni
- TS Constructions & Rental s.r.o. – uskutočňovanie stavieb a ich zmien

predstavujú spolu 3,5% podiel majetku na majetku celej skupiny, čo nepredstavuje významný vplyv.

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. bola založená v roku 1997 s cieľom dodávať dialyzačné produkty do zdravotníckych zariadení.

Nakoľko trh liekov ponúkal v roku 2003 mnohé možnosti, vedenie spoločnosti urobilo strategické rozhodnutie o rozšírení portfólia liekov a spoločnosť začala zásobovať lekárne. Ďalšou líniou, ktorou sa spoločnosť vybrala, bol pre-wholesaling.

V roku 2005 sme založili organizačnú zložku v Prahe s primeranými skladovacími priestormi a do predmetu činnosti spoločnosť zaradila novú činnosť, ktorou bolo prepúšťanie šarží.

Vznikom nového oddelenia v spoločnosti v roku 2006 sme začali poskytovať služby v oblasti registrácie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov a kozmetických prípravkov, ako aj dohľadu nad liekmi.

V roku 2007 spoločnosť vytvorila vlastné marketingové oddelenie poskytujúce marketingovú podporu vybraných kvalitných kozmetických prípravkov.

Koncom roka 2007 spoločnosť kúpila areál, v ktorom dobudovala nový sklad spĺňajúci všetky podmienky správnej veľkodistribučnej praxe, ako aj administratívnu budovu. Sťahovanie spoločnosti bolo zrealizované v máji 2009.

Dňa 05.11.2008 spoločnosť získala certifikát EN ISO 9001:2000 pre oblasť veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, kozmetických výrobkov a poskytovanie s tým súvisiacich služieb.

Dňa 28.10.2009 bola spoločnosť re certifikovaná podľa požiadaviek normy EN ISO 9001:2008 pre oblasť veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, kozmetických výrobkov a poskytovanie s tým súvisiacich služieb.

Dňa 11.08.2010 nadobudlo právoplatnosť povolenie na výrobu v rozsahu úpravy balenia humánne vyrábaných liekov, čím sa rozšírila naša činnosť o ďalšiu službu, ktorú môžeme ponúknuť našim zákazníkom.

V roku 2012 spoločnosť založila internetový obchod –

V roku 2016 bola v spoločnosti zrealizovaná zmena majetkovej štruktúry a taktiež zmena vlastníkov.

V roku 2017 došlo k rozšíreniu pracovného kolektívu a vozového parku z kvalitatívnej a kvantitatívnej potreby plnenia požiadaviek našich zákazníkov.

V druhej polovici roka 2017 bola realizovaná rekonštrukcia strešnej krytiny skladových priestorov a zdvíhacia plošina v nakladacom priestore skladu.

Dňa 11.11.2017 bola spoločnosť re certifikovaná podľa požiadaviek normy EN ISO 9001:2015 pre oblasť veľkodistribúcie humánnych liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, doplnkového sortimentu a poskytovanie s tým súvisiacich služieb.

V roku 2018 bolo zrealizované zateplenie podkrovia administratívnej budovy a zastrešenie plochy medzi administratívnou budovou a skladoom z dôvodu skvalitnenia nakladania a vykladania produktov z motorových vozidiel.

V roku 2018 došlo k aktualizácii web stránky spoločnosti www.transmedic.sk

POSLANIE SPOLOČNOSTI

Poslanie spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. v oblasti zdravotníctva smeruje k naplneniu trvalého cieľa, ktorým je poskytovať našim zákazníkom kvalitné riešenia, produkty a služby spĺňajúce požiadavky na kvalitu, flexibilitu, promptnosť, dôslednosť a prínos vyplývajúci z pridanej hodnoty širokej škály poskytovaných služieb a sortimentu tovaru.

VÍZIA SPOLOČNOSTI

Víziou našej spoločnosti je dosiahnutie popredného, stabilného postavenia na trhu veľkodistribúcie humánnych liekov, zdravotníckych pomôcok a výživových doplnkov prostredníctvom neustáleho skvalitňovania portfólia poskytovaných služieb a komplexnej starostlivosti o našich klientov.

PRINCÍPY SPOLOČNOSTI

Medzi základné princípy našej spoločnosti, ktorými sa pri našich činnostiach riadime, patria:

- ☒ nezávislosť,
- ☒ transparentnosť,
- ☒ objektivita,
- ☒ spolupráca,
- ☒ participácia,
- ☒ kreativnosť,
- ☒ efektívnosť.

POLITIKA KVALITY

Našej spoločnosti sa podarilo začiatkom roku 2008 úspešne zaviesť systém manažérstva kvality v súlade s požiadavkami normy EN ISO 9001:2001 pre oblasť veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, doplnkového sortimentu a poskytovanie s tým súvisiacich služieb. Dňa 11.11.2017 naša spoločnosť úspešne obstála aj pri recertifikácii systému podľa požiadaviek normy EN ISO 9001:2015.

Politika kvality predstavuje pre nás strategický dokument, ktorým sa zaväzujeme riadiť sa pri svojej činnosti a rozvoji svojich činností. Kladieme si za cieľ viesť našu spoločnosť k trvalému rozvoju, plniť požiadavky zákazníka a zainteresovaných strán ako aj plniť požiadavky kladené na produkt a trvalo zlepšovať jeho kvalitu.

Chceme sa stať spoločnosťou, ktorú zákazníci vyhľadajú a budú vyhľadávať, pretože poskytuje kvalitné a komplexné služby.

Vedenie spoločnosti sa zaoberá myšlienkou zavedenia environmentálneho manažérskeho systému spoločnosti podľa normy ISO 14001:2015.

ZÁKLADNÉ ÚDAJE MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Základné identifikačné údaje našej spoločnosti sú nasledovné:

Názov spoločnosti	TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Lazovná 68, 974 01 Banská Bystrica
Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie	339 076,00 €
IČO	360 20 982
DIČ	20 200 86 134
IČ DPH	SK 20 200 86 134

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 4509/S

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Valné zhromaždenie spoločníkov

Najvyšším orgánom spoločnosti v zmysle úplného znenia spoločenskej zmluvy je Valné zhromaždenie spoločníkov.

Podielníci spoločnosti

Spoločnosť k 31.12.2018 vlastnili dve družstvá, pričom ich obchodné podiely boli rozdelené nasledovne:

- RDL družstvo = 33,33%
- Trivium družstvo = 66,67%

Manažéri spoločnosti

V roku 2018 spoločnosť navonok zastupovali konatelia spoločnosti, a to JUDr. Ivan Pohanka, PhDr. JUDr. Igor Kleniar a Mgr. Milan Vrúbel.

Pracovníci spoločnosti

Riaditeľom spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. je PhDr. JUDr. Igor Kleniar.

Struktúra spoločnosti

Spoločnosť má vytvorenú organizačnú štruktúru pozostávajúcu z nasledovných oddelení:

1. Obchodné oddelenie
2. Logistické oddelenie

3. Ekonomické oddelenie
4. Oddelenie dopravy a správy budov

PREDMET ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

VEĽKODISTRIBÚCIA HUMÁNNYCH LIEKOV, ZDRAVOTNÍCKYCH POMÔCOK A VÝŽIVOVÝCH DOPLNKOV

Jednou z aktivít našej spoločnosti je dynamicky sa rozvíjajúci import produktov od partnerov z krajín Európskej únie.

Spoločnosť zaisťuje v súlade s požiadavkami klientov skladovanie liekov a zdravotníckych pomôcok. Kvalitu skladovania, evidencie a expedície humánnych liekov za podmienok „Správnej veľkodistribučnej praxe“ zaručuje náš interný audit, externé audity ako aj dozor štátnych kontrolných orgánov.

Spoločnosť TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. zabezpečuje pre našich obchodných partnerov veľkodistribúciu produktov do iných distribučných spoločností. Ďalej zabezpečuje distribúciu humánnych liekov do lekární po celom Slovensku vlastnými vozidlami alebo expresnou zásielkovou službou.

OPERAČNÝ DOHĽAD HUMÁNNYMI LIEKMI

Pre našich klientov poskytujeme služby za účelom zabezpečenia kvality pri dohľade nad liekmi (farmakovigilancii). Zabezpečujeme plnenie povinností držiteľa rozhodnutia o registrácii v oblasti dohľadu nad liekmi vo vzťahu k Štátnemu ústavu pre kontrolu liečiv alebo k centrále výrobcu pre dohľad nad liekmi, a to hlavne poverením osoby zodpovednej za dohľad nad humánnymi liekmi. Zodpovedná osoba po prijatí informácie z akéhokoľvek vnútorného, vonkajšieho zdroja vrátane literatúry odošle hlásenie o nežiadúcich účinkoch registrovaných humánnych liekov a zdravotníckych pomôcok alebo správu o sťažnostiach na humánný liek, zdravotnícku pomôcku alebo výživový doplnok na adresu určenú držiteľom registračného povolenia dotknutého produktu.

VÝVOJ EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku k 31.12.2018

Položka	Rok 2017 (v EUR)	Rok 2018 (v EUR)
Zisk / - strata pred zdanením	1 037 854	483 751
Zisk / - strata za rok	734 947	372 807
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie	431	1 045
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	735 378	373 852

Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31.12.2018

Položka	Rok 2017 (v EUR)	Rok 2018 (v EUR)
Dlhodobý majetok	4 478 506	4 359 585
Krátkodobý majetok	42 071 775	33 760 271
Aktíva celkom	46 550 281	38 119 856
Vlastné imanie	6 005 741	5 347 169
Dlhodobé záväzky	312 047	279 624
Krátkodobé záväzky	40 232 493	32 493 063
Vlastné imanie a záväzky celkom	46 550 281	38 119 856

Konsolidovaný výkaz výnosov a výdavkov k 31.12.2018

Príjmy a výdavky	Rok 2017 (v EUR)	Rok 2018 (v EUR)
Výnosy z prevádzkového zariadenia za rok	1 037 854	483 751
Výnosy z prevádzkových činností pred zúčtovaním finančných výsledkov	3 359 238	1 524 624
Výnosy z prevádzkových činností	-7 000 509	-7 806 063
Výnosy z prevádzkových činností	-7 553 304	-8 346 341
Výnosy z investičných činností	-237 688	-253 577
Výnosy z finančných činností	8 105 139	8 732 570
Výnosy z finančných činností a peňažných nástrojov	314 147	132 652
Výnosy z bankových účtov a pohľadníc	500 886	31 204

Ovládajúce osoby spoločnosti

Spoločnosť neočakáva žiadne významné zmeny na trhoch, na ktorých pôsobí. Spoločnosť sa neustále snaží zlepšovať individuálny prístup k svojim obchodným partnerom či už k dodávateľom alebo odberateľom, skvalitňovať vnútropodnikové riadiace procesy a adekvátne parametrizovať logistické činnosti vo vzťahu k plánovaným výnosom.

Ovládajúce osoby spoločnosti: vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia do 31.12.2018 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

Vplyv spoločnosti na životné prostredie a zamestnanosť

Spoločnosť svojou činnosťou nemá negatívny dopad na životné prostredie. Pravidelná likvidácia komunálneho odpadu je zabezpečená v zmysle platnej legislatívy. Likvidácia obalového odpadu, liečiv a vyradených zariadení je zabezpečená dodávateľským zmluvným vzťahom v zmysle Zákona č. 79/2015 Z.z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V roku 2018 došlo k ustáleniu pracovného kolektívu čo sa týka počtu a obsadenosti rôznych pracovných pozícií.

Vzhľadom na charakter podnikateľskej činnosti predstavujú zamestnanci s potrebnými odbornými znalosťami a skúsenosťami jeden z najvýznamnejších faktorov úspešného pôsobenia spoločnosti. Aj preto je jedným z našich prioritných dlhodobých cieľov v oblasti riadenia ľudských zdrojov vytváranie adekvátnych podmienok pre výkon pracovných činností, ako aj dostatočných príležitostí pre ich profesionálny a osobný rozvoj.

Vzdelávanie zamestnancov je dôležitou súčasťou riadenia ľudských zdrojov. Zamestnanci sa zúčastňujú pravidelných školení vyplývajúcich zo zákona, a to: bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci, požiarne ochrana, referentské skúšky vodičov, obsluha motorového vozíka, zaobchádzanie s omamnými a psychotropnými látkami. Na základe požiadaviek a potrieb spoločnosti sa zamestnanci zúčastňujú aj interných školení a iného odborného vzdelávania prostredníctvom externých vzdelávacích inštitúcií.

Udalosti osobitného významu

K 1.1.2019 dcérska spoločnosť TS Constructions & Rental s.r.o. zanikla v dôsledku zlúčenia s materskou spoločnosťou TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o.

Výskum a vývoj

Spoločnosť nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

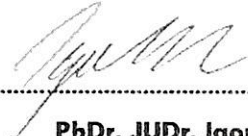
Konsolidovaná účtovná závierka

Neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej výročnej správy je konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2018, ktorej obsahom je: konsolidovaný výkaz o finančnej situácii, konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní, konsolidovaný výkaz peňažných tokov a poznámky.

Podpis konateľa:

.....

JUDr. Ivan Pohanka



PhDr. JUDr. Igor Kleniar