

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti MagnaPharm SK s.r.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona

. 423/2015 Z.z. 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti MagnaPharm SK s.r.o.. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, časť z nej uvedenej na strane 5 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 12. 07. 2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MagnaPharm SK s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 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 jednotlivito 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo 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 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 2019 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

17. decembra 2020

EKVITA, s. r. o.
audítorská a poradenská spoločnosť
Licencia SKAU č. 000137
Tichá 26
811 02 Bratislava




Zodpovedný audítor.
Ing. Jaroslav Bojko
Licencia SKAU č. 089

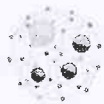


MagnaPharm

One Team. One Solution.

Výročná správa
2019

MagnaPharm SK s. r. o.



Obsah

<i>Príhovor</i>	3
<i>Základné údaje o spoločnosti</i>	4
<i>Finančné výsledky spoločnosti</i>	5
<i>Ostatné informácie o spoločnosti</i>	8
<i>Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia</i>	8

Príhovor

Vážení obchodní partneři a klienti,

Rok 2019 byl ve znamení několika zásadních změn, které ovlivnily celkové výsledky naší společnosti a zároveň připravili naši společnost pro lepší budoucnost v roce 2020 a dále.

A&D Pharma byla transformována na novou společnost pod jménem MagnaPharm SK, která patří do nového holdingové uskupení s mateřskou společností MagnaPharm BV se sídlem v Holandsku. Zároveň došlo i ke změně jednotlivých podílů ve společnosti, která je nyní z 99% vlastněna mateřskou firmou MagnaPharm BV a 1% MagnaPharm Romania.

Naše společnost v uplynulém roce významně obměnila své portfolio, které se nyní více soustředí na OTC segment s jasnou vizí stát se významným a dynamicky rostoucím hráčem na celém farmaceutickém trhu.

Sídlo společnosti bylo přestěhováno na novou adresu Digital Park v Bratislavě.

V roce 2019 jsme rovněž posílili naši organizační strukturu, abychom mohli lépe a efektivněji nabízet naše služby všem farmaceutickým zákazníkům a zároveň byli připraveni na další expanzi našeho portfolia v roce 2020 a dále.

Věříme, že úspěšná partnerství se zakládají na transparentnosti a efektivní komunikaci. Z těchto důvodů se zavazujeme jednat vždy zodpovědně, abychom přinesli vždy přidanou hodnotu pro naše partnery a zákazníky. Zavazujeme se k dodržování všech nejvyšších etických a profesionálních standardů v rámci farmaceutického odvětví. Tento zásadní princip zohledňujeme ve všech našich interních směrnicích a operačních standardech pro naše zaměstnance i partnery.

MagnaPharm SK dodržuje a respektuje všechna lokální, evropská a americká regulační nařízení (např. ARPIM, EFPIA, FCPA), která jsou v souladu s etickými standardy a normami pro naše partnery.

Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo:

MagnaPharm SK s. r. o. (od 14.05.2020)

A&D Pharma Slovakia, s. r. o. (do 13.05.2020)

Digital Park II/D, Einsteinova 23

851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka

Zapísaná:

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 36295/B

IČO:

35 938 625

Dátum zápisu:

01.06.2005

Právna forma:

spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – od 01.06.2005
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) – od 01.06.2005
- poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti – od 01.06.2005
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti – od 01.06.2005
- reklamná a propagačná činnosť – od 01.06.2005
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok – od 31.01.2007

Spoločníci:

MagnaPharm Holdings B.V.

od 16.07.2020

predtým A&D Pharma Holdings N.V.

do 15.07.2020

Strawinskylaan 1223, Amsterdam 1077XX, Holandské kráľovstvo

(99,96 %)

MAGNAPHARM MARKETING&SALES ROMANIA S.R.L.

Strada av. Popisteanu 54A, Bukurešť, Rumunsko

od 14.05.2020

(0,04 %)

Štatutárny orgán:

Karol Michalák

od 01.09.2018

Miroslav Karas

od 08.04.2020

Marco Angelo Vinci

od 08.04.2020

Răzvan – Alexandru Predica

do 07.04.2020

Konatelia konajú menom spoločnosti každý samostatne.

Naša spoločnosť sa v priebehu roka 2020 stala súčasťou skupiny MagnaPharm, preto od 14.05.2020 zmenila svoj názov z A&D Pharma Slovakia s. r. o. na MagnaPharm SK s. r. o., rovnako zmenila svoj názov aj materská spoločnosť.



Finančné výsledky spoločnosti

<i>(údaje v eurách)</i>	2019	2018
Tržby	232 895	7 058 104
Ostatné výnosy	159 241	131 173
Náklady	-1 613 289	-7 223 726
Daň z príjmov	-1 570	-11 345
Výsledok hospodárenia	-1 222 723	-45 794

Tržby spoločnosti v porovnaní s predchádzajúcim rokom poklesli o 97%. Táto skutočnosť bola spôsobená postupnou zmenou spôsobu predaja v rámci skupiny. Primerane k poklesu tržieb klesli aj náklady, v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 78%. Nižší pokles nákladov v porovnaní s tržbami bol spôsobený predajom podielov v rámci reštrukturalizácie skupiny. Výška straty za rok 2019 bola spôsobená najmä odpredajom podielov v rámci reštrukturalizácie skupiny MagnaPharm.

<i>(údaje v eurách)</i>	2019	2018
Aktíva	3 535 681	8 638 261
Dlhodobý majetok	2 256 868	850 694
Zásoby	695 424	113 868
Pohľadávky	110 257	5 813 363
Finančné účty	472 203	1 849 817
Vlastné imanie	1 303 246	1 751 396
Kumulované výsledky hospodárenia	-1 190 996	36 149
Závazky	2 230 081	6 886 865

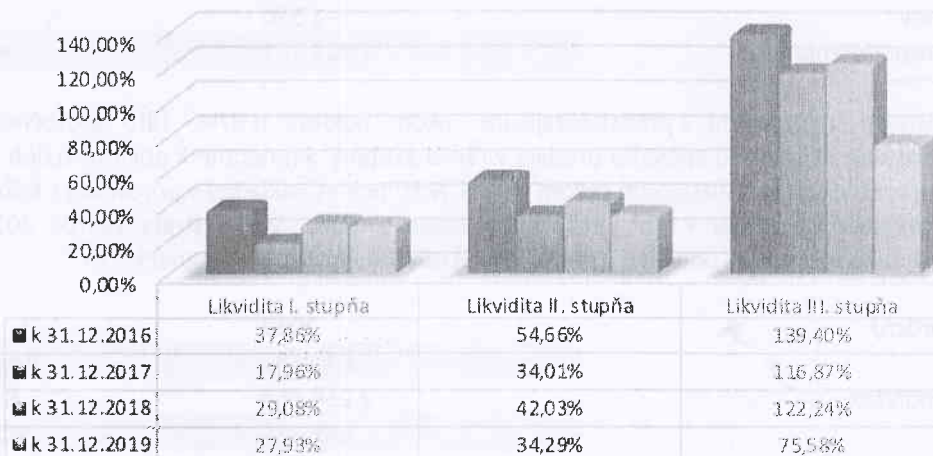
Útlm predaja sa zatiaľ neprejavil v znížení hodnoty zásob, keďže spoločnosť má stále povinnosť držať potrebnú zásobu na sklade. Krátkodobé pohľadávky spoločnosti klesli v porovnaní s koncom predchádzajúceho roka o 87%, finančné prostriedky klesli o 74%. Podobne poklesli aj krátkodobé záväzky, o 73%, celkové záväzky klesli v porovnaní so stavom ku koncu predchádzajúceho roka o 68%.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2019 bol 3, z toho žiadny vedúci zamestnanec.

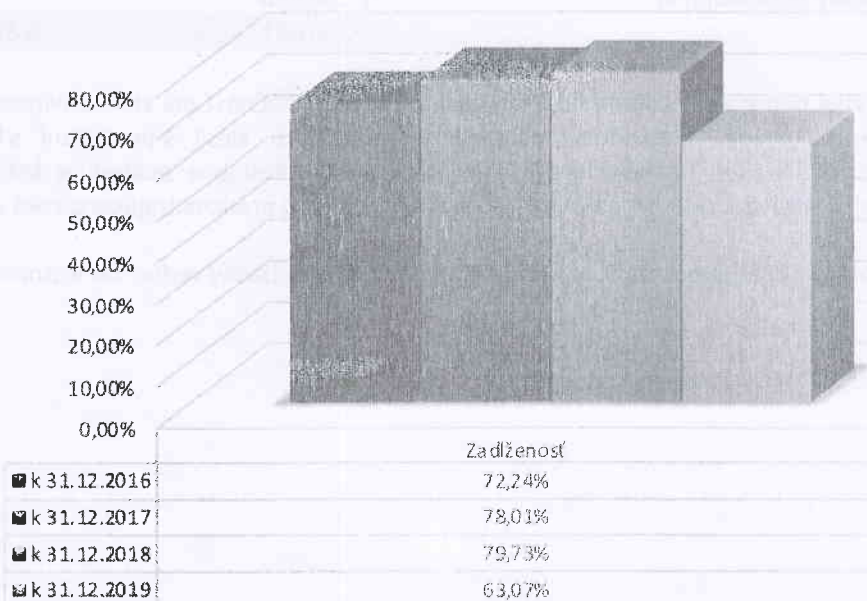


V nasledujúcich grafoch je zobrazený vývoj niektorých finančných ukazovateľov spoločnosti za posledné štyri roky.

Likvidita

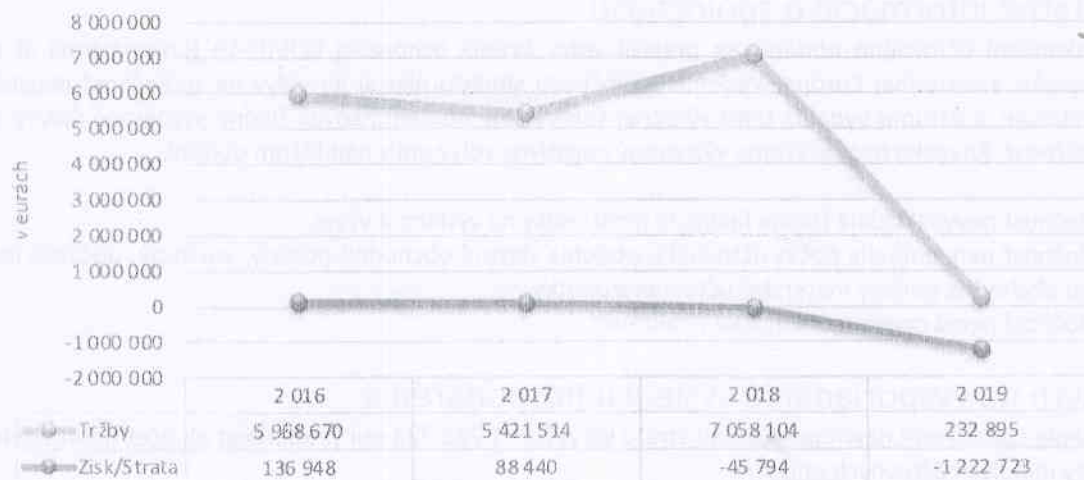


Zadlženosť

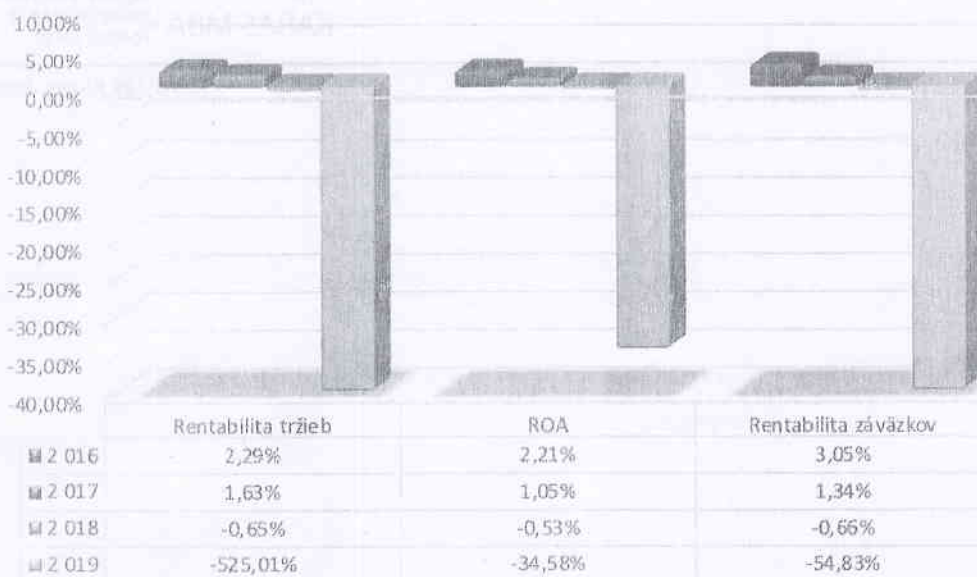




Vývoj tržieb a výsledku hospodárenia



Rentabilita





Ostatné informácie o spoločnosti

Po skončení účtovného obdobia sa prejavil vplyv šírenia ochorenia COVID-19 (Coronavirus) aj na Slovensku a v strednej Európe. Vedenie spoločnosti situáciu ako aj jej vplyv na spoločnosť neustále monitoruje, k dátumu vydania tejto výročnej správy sme neidentifikovali žiadne významné vplyvy na spoločnosť. Rovnako neočakávame významný negatívny vplyv ani v najbližšom období.

Spoločnosť nevykladala žiadne finančné prostriedky na výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobudla počas účtovného obdobia vlastné obchodné podiely, ani akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Vedenie spoločnosti navrhuje účtovnú stratu vo výške -1 222 723 eur preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých účtovných období.

V Bratislave, 09.12.2020

Ing. Miroslav Digitálne podepsal Ing.
KARAS MBA Miroslav KARAS MBA
Datum: 2020.12.17
10:40:15 +01'00'

Miroslav Karas, konateľ