

CARDIOSERVICE, S.R.O., PLYNÁRENSKÁ 1, 821 09 BRATISLAVA

Výročná správa 2022

Cardioservice, s.r.o.

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

Legislatívny rámec pre výročnú správu

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

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

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	Cardioservice, s.r.o.
IČO:	47393939
DIČ:	2023844174
IČ DPH:	SK2023844174
Adresa sídla:	Plynárenská 1, 821 09 Bratislava
Obchodný register:	Obchodný register Mestského súdu Bratislava III., Oddiel: Sro, Vložka číslo: 91565/B
Štatutárny orgán: konateľ	Ing. Ján Urban
Spoločníci:	Ing. Ján Urban
	JUDr. Marek Doktor

Konať v mene spoločnosti je oprávnený konateľ Ing. Ján Urban.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2022	Zisk 139 109 EUR
Splatené základné imanie (účet 411)	5 000 EUR
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	2 063 EUR
Priemerný počet zamestnancov	15
Hlavná činnosť	Predaj špeciálneho zdravotného materiálu

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v tuzemsku.

Účtovná závierka bola zostavená podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola zapísaná v Obchodnom registri SR dňa 31.08.2013 pod názvom Cardioservice, s.r.o.. Od 10.04.2015 zmenila svoje sídlo na Plynárenská 1, 821 09 Bratislava. Od založenia si spoločnosť dlhodobo a stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

V roku 2017 v dôsledku zavedenia novej kategorizácie cien špeciálneho zdravotníckeho materiálu pre kardiológiu došlo k poklesu obratu pri predaji tovaru ako aj výraznému zníženiu marže a následne aj výraznému zníženiu zisku spoločnosti. Druhým, oveľa vážnym faktorom, ktorý negatívnym spôsobom ovplyvnil cash-flow spoločnosti bol vysoký nárast pohľadávok voči štátnym nemocniciam. Situáciu sa postupne podarilo stabilizovať, a vďaka sanácii sa podiel neuhradených pohľadávok nad 360 dní výrazne znížili.

V roku 2019 sa začala spolupráca s novým dodávateľom špeciálneho zdravotníckeho materiálu, čím sa rozšírilo portfólio ponúkaných produktov a spoločnosť získala v rámci verejného obstarávania nových odberateľov.

Celý rok 2020 bol ovplyvnený celosvetovou pandémiou Covid-19, čo predstavovalo do určitej miery riziko a neistotu. Napriek týmto okolnostiam sa spoločnosti podarilo dosiahnuť stanovené finančné ciele pre rok 2020. V záujme zabezpečenia skvalitnenia jednotlivých procesov, pristúpilo sa k zavedeniu manažérstva kvality. Koncom roka spoločnosť získala certifikát kvality ISO 9001.

Aj v roku 2021 bola obchodná politika spoločnosti prispôbená pandemickej situácii, ktorá ovplyvnila činnosť nemocníc a tým aj dodávky špeciálneho zdravotníckeho materiálu. To sa odrazilo na dosiahnutí nižších výnosov z predaja tovaru.

Rok 2022 bol z hľadiska dosiahnutého obratu ovplyvnený ukončením pandemickej situácia a návratu do pôvodných objemov predaného tovaru. Rozšírenie portfólia, získanie nových odberateľov ako aj upevnenie pozície spoločnosti na trhu a možnosť rastu je dôležitým faktorom stabilizácie a budovania dobrého mena.

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva 15 zamestnancov.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2022
MAJETOK SPOLU	5 057 878	5 088 470
A. Neobežný majetok	1 061 875	881 227
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	295 607	227 800
A.III Dlhodobý finančný majetok	766 268	653 427
B. Obežný majetok	3 959 479	4 178 375

B.I Zásoby	1 726 999	1 615 611
B.II Dlhodobé pohľadávky	35 472	59 849
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 184 019	2 494 238
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	12 989	8 677
C. Časové rozlíšenie	36 524	28 868
STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2022
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	5 057 878	5 088 470
A. Vlastné imanie	420 101	559 210
A.1 Základné imanie	5 000	5 000
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Zákonné rezervné fondy	2 063	2 063
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	306 879	413 038
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	106 159	139 109
B. Záväzky	4 637 777	4 529 260
B.I Dlhodobé záväzky	184 083	137 820
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	583 603	360 054
B. IV Krátkodobé záväzky	3 598 747	3 876 773
B.V Krátkodobé rezervy	30 195	29 495
B.VI Bežné bankové úvery	241 149	125 118
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Celková bilančná hodnota aktív spoločnosti k 31.12.2022 je 5 088 470 eur.

Dlhodobý neobežný majetok poklesol oproti roku 2021 o 180 648 eur. V tomto roku bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 39 790 eur, dlhodobý finančný majetok poklesol celkom o 112 841 eur splatením časti finančnej pôžičky.

Stav zásob oproti predchádzajúcemu roku poklesol na 1 615 611 eur. Zásoby tovaru zodpovedajú požiadavkám vyplývajúcich z potrieb zabezpečenia plynulého a včasného dodania ŠZM pre nemocnice v súlade s nastavenými dodacími podmienkami. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Krátkodobé pohľadávky sú v sume 2 494 238 eur. Spoločnosť eviduje pohľadávky po lehote splatnosti voči štátnym nemocniciam v úhrne 819 960 eur za dodaný špeciálny zdravotnícky materiál. V roku 2022 sa realizovala novácia záväzkov a úhrada časti pohľadávok po lehote splatnosti k 30.11.2020. Ďalšie oddlžovania nemocníc sa predpokladá v roku 2023. Spoločnosť neeviduje rizikové pohľadávky, a teda netvorila v roku 2022 opravné položky.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistenie platené vopred, servis programov.

Komentár k súvahe - pasíva:

Základné imanie spoločnosti v sume 5 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené.

Vlastné imanie spoločnosti je v sume 559 210 eur a celkové záväzky sú v sume 4 529 260 eur. Nárast vlastného imania spoločnosti vznikol schválením výsledku hospodárenia za rok 2021 na nerozdelený zisk vo výške 106 159 eur, poklesom celkových záväzkov spoločnosti je daný postupným splácaním dlhodobého bankového úveru a úverov na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Krátkodobé záväzky k 31.12.2022 sú vo výške 3 876 773 €. Z toho predstavujú záväzky z obchodného styku 3 668 208 €.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 29 495 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie, nevyfakturované služby.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2022
ČISTÝ OBRAT	8 064 580	8 818 769
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	8 026 903	8 787 604
I. Tržby z predaja tovaru	7 820 935	8 586 540
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	200 542	138 603
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	0	0
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 426	62 461
Náklady na hospodársku činnosť spolu	7 894 424	8 600 386
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	4 568 082	4 771 946
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	101 608	103 861
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	2 517 563	2 919 879
E. Osobné náklady	597 360	642 207
F. Dane a poplatky	2 335	1 758
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	73 149	105 931
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	-10 455	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	44 782	54 804

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	132 479	187 218
Výnosy z finančnej činnosti	37 677	31 165
Náklady na finančnú činnosť	12 124	16 379
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	25 553	14 786
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	158 032	202 004
Daň z príjmov splatná	33 185	87 272
Daň z príjmov odložená	18 688	-24 377
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	106 159	139 109

Komentár k výkazu ziskov a strát :

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 výnosy z predaja tovaru 8 586 540 eur. Pozornosť sa aj v tomto roku venovala najmä predaju špeciálneho zdravotníckeho materiálu, osloveniu nových odberateľov a rozšíreniu portfólia.

Celkový výsledok hospodárenia za rok 2022 pred zdanením bol vo výške 202 004 eur.

Rast nákladov sme zaznamenali v oblasti nákladov na služby, ktoré vzrástli oproti predchádzajúceho roku o 402 316 eur, čo úzko súvisí s dosiahnutým vyšším obratom.

Rastúca inflácia v roku 2022 sa premietla do nárastu osobných nákladov vplyvom zvyšovania miezd.

Nárast odpisov dlhodobého majetku je daný štruktúrou jednotlivých položiek majetku.

Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla zisk.

Na celkový výsledok hospodárenia po zdanení má vplyv aj účtovanie odloženej dane.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2022

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe.

Podnikateľský zámer spoločnosti pre rok 2023 vychádza zo súčasného postavenia spoločnosti na trhu v Slovenskej republike.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

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

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Bez náplne.

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

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

Spoločnosť vytvorila za rok 2022 účtovný zisk po zdanení vo výške 139.109 eur. Konateľ spoločnosti navrhne Valnému zhromaždeniu schválenie hospodárskeho výsledku – zisku vo výške 139.109 € na nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nemá povinnosť poskytovať informácie podľa osobitných predpisov, iných ako na základe ktorých zostavila túto výročnú správu a uviedla v nej všetky informácie, ktoré má povinnosť uvádzať vo výročnej správe.

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

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

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

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

k) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

➤ Firemná sociálna politika

Firma vytvára sociálny fond vo výške 1 % zo základu vyplatených miezd, prispieva z neho na stravovanie nad rozsah ustanovený osobitným zákonom paragraf 152 Zákonníka práce.

➤ Ľudské zdroje

Firma zamestnávala k 31.12.2022 15 zamestnancov.

➤ Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni.



V Bratislave, 04.08.2023