



**VÝROČNÁ
SPRÁVA**

2023

OBSAH

- 01 ÚVOD
- 02 VÝVOJ SPOLOČNOSTI
- 03 ZAMESTNANCI
- 04 ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA
- 05 VÝZNAMNÍ ODBERATELIA A DODÁVATELIA
- 06 VYBRANÉ EKONOMICKÉ A FINANČNÉ UKAZOVATELE
- 07 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

VÝROČNÁ SPRÁVA

**zostavená ku dňu
31.12.2023**

ÚVOD

01

ÚVOD

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2023 vyplýva z § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

OBCHODNÉ MENO A SÍDLO SPOLOČNOSTI

Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

Donská 61, 841 06 Bratislava

IČO: 35 757 329

DIČ: 2020253730

IČ pre DPH: SK2020253730

ŠTATUTÁRNY ORGÁN

Ing. Silvia AUGUSTINOVÁ, konateľ

Mgr. Maroš KOŠTIAL, konateľ

ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV A ICH PODIELY

Ing. Silvia AUGUSTINOVÁ

100 % podiel na základnom imaní (10.000,- EUR)

HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných a schválených zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod / v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod / v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba zdravotníckych pomôcok,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí.

“

**Moje zdravie je hlavným kapitálom,
ktorý mám, a chcem ho spravovať
inteligentne.**

Ernest Hemingway

01



Prvoradým cieľom spoločnosti je spokojnosť zákazníka, čomu podriadujeme všetky obchodné aktivity.

K už existujúcim predávaným produktom neustále rozširujeme naše produktové portfólio o nové druhy produktov s cieľom udržať si trhovú pozíciu.

VÝVOJ

02

Vývoj Spoločnosti

Zhodnotenie činnosti, hospodárenia a budúceho vývoja Spoločnosti

Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. sa aj v roku 2023 prezentovala na slovenskom trhu dodávkami zdravotníckych pomôcok pre liečbu porúch srdcového rytmu, porúch štruktúry srdca, ako i pre účinnú rádiovýfrekvenčnú liečbu onkologických ochorení.

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou zo dňa 20.10.1998 a do obchodného registra SR bola zapísaná dňa 03.12.1998. Základné imanie Spoločnosti sa v priebehu roku 2023 nezvýšilo a ostalo na pôvodnej výške 10 000 EUR. Celú svoju činnosť Spoločnosť zabezpečuje z vlastných zdrojov, ale pre prípad neočakávaných udalostí má zabezpečené aj financovanie prostredníctvom kontokorentného úveru.

Spoločnosť aj v tomto roku splnila, a v mnohých ukazovateľoch i prekročila vopred stanovené hospodárske a obchodné ciele. Rok 2023 bol z hľadiska tržieb a obratu najúspešnejším rokom v celej histórii firmy. Spoločnosť dosiahla tržby z predaja tovaru na úrovni **15,6 mil EUR** čo predstavuje **21%** nárast oproti roku 2022. Celkové výnosy predstavovali sumu **15,9 mil EUR** čo je o **22%** viac ako v predchádzajúcom roku.

Aj v roku 2024 bude našou snahou, aby si firma udržala svoju trhovú pozíciu vo všetkých hlavných oblastiach činnosti. Ako po minulé roky, i v roku 2024 sa naša Spoločnosť hodlá zúčastniť významných verejných súťaží. Spoločnosť plánuje v roku 2024 i naďalej expandovať do nových oblastí, rozšíriť sortiment dodávaných zdravotníckych pomôcok a to všetko pri zachovaní primárneho cieľa – **stabilizovať existujúci okruh zákazníkov.**

Cieľom Spoločnosti bude naďalej posilňovanie ochrannej známky prostredníctvom marketingových aktivít (branding) tak, aby bola Spoločnosť primárne spájaná so zdravím. Aj v roku 2023 sa bude naša Spoločnosť prezentovať svojimi aktivitami i produktami na viacerých špecializovaných výstavách počas odborných kongresov, sympózií, seminárov a praktických školení.

Pokračujúce zadlžovanie nemocníc v rezorte zdravotníctva, a s tým súvisiaca zhoršujúca sa platobná disciplína, môže v budúcnosti negatívne vplyvať na vývoj cash flow Spoločnosti. Z toho dôvodu bude naša Spoločnosť v priebehu roka 2024 vývoju pohľadávok a ich splatnosti venovať zvýšenú pozornosť a priebežne prijímať opatrenia.

Sme presvedčení, že naša Spoločnosť je z dlhodobej perspektívy schopná nepretržite pokračovať v činnosti aj naďalej. Ku dňu zostavenia výročnej správy sa nevyskytli žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by súviseli s účtovným obdobím roku 2023, a o ktorých sa v účtovníctve roku 2023 neúčtovalo.

ZAMESTNANCI

03

“

Ak pracujete na niečom, na čom vám skutočne záleží, nemusíte byť tlačení. Tlačí vás vízia.

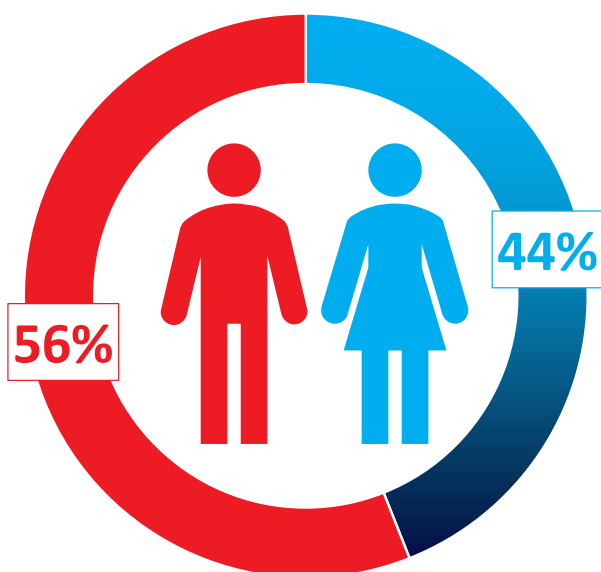
Steve JOBS

Našich zamestnancov motivujeme k tomu, aby ku každému zákazníkovi pristupovali individuálne a dôstojne reprezentovali spoločnosť.

V personálnej oblasti je naša Spoločnosť stabilizovaná a v priebehu roka 2023 nenastali žiadne významnejšie zmeny.

K dosiahnutiu a splneniu stanovených cieľov sa Spoločnosť v dostatočnej miere venuje aj firemnej infraštruktúre. Možno konštatovať, že súčasné pracovné prostredie vyhovuje aj tým najprísnejším kritériám. Vedenie Spoločnosti priebežne sleduje stav používanej výpočtovej techniky, vozového parku a technických zariadení, v prípade potreby zabezpečí ich nutné opravy a výmeny za nové.

Ku koncu roka 2023 Operatíva medicínska spoločnosť s.r.o. zamestnávala **25** ľudí (z toho 11 žien) na trvalý pracovný pomer a **12** osôb zamestnaných na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.



OSOBNÉ NÁKLADY

UKAZOVATEĽ	2023	2022	2021	2020
OSOBNÉ NÁKLADY SPOLU	2.148.011,-	2.165.752,-	2.198.995,-	2.044.614,-
Zmena oproti predchádzajúcemu roku	- 1%	- 2%	+ 8%	+ 19%
z toho				
Ostatné zákonné sociálne poistenie a náklady	567.318,-	570.291,-	558.641,-	519.450,-
Zmena oproti predchádzajúcemu roku	- 1%	+ 2%	+ 8%	+ 13%

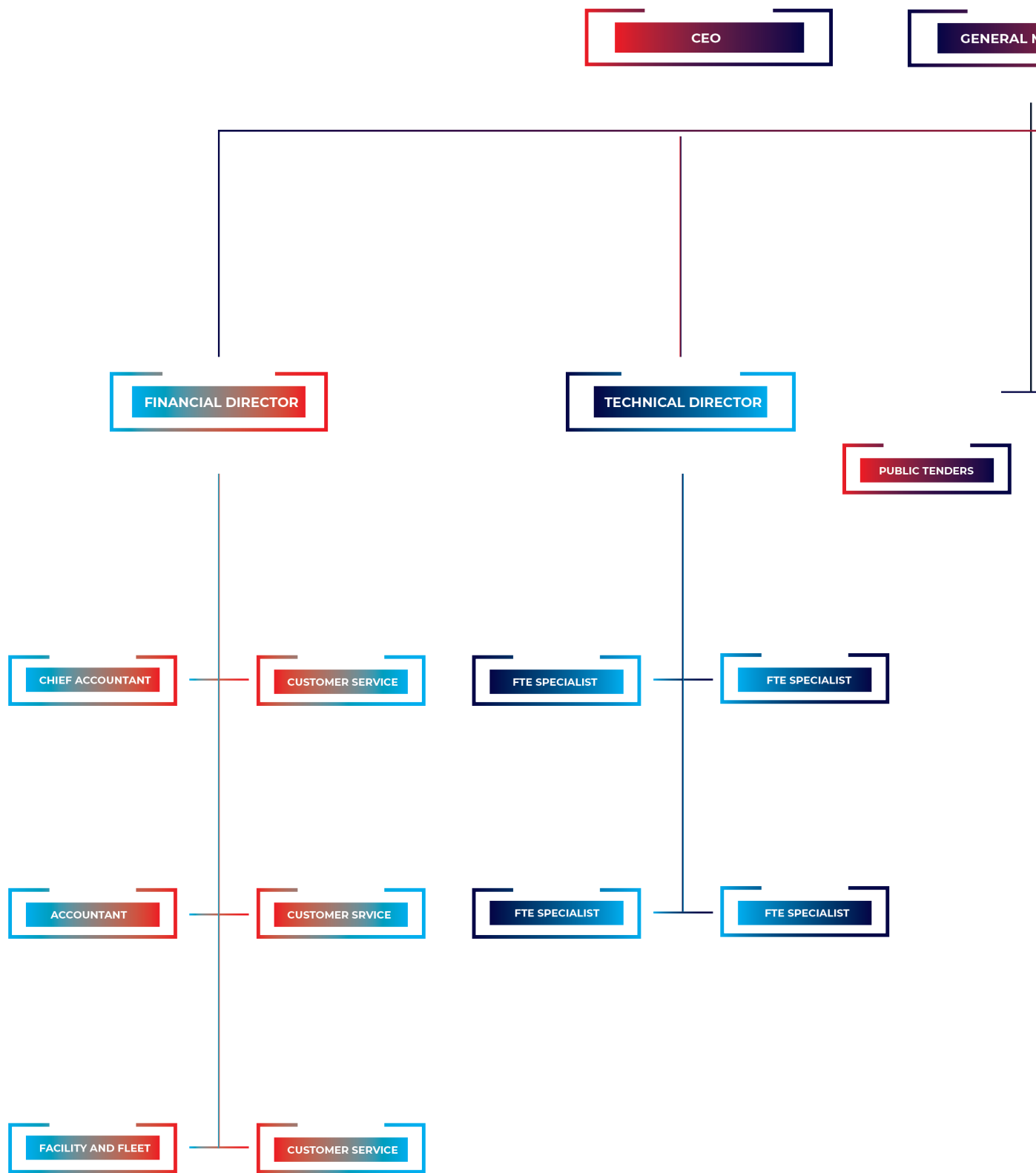


25

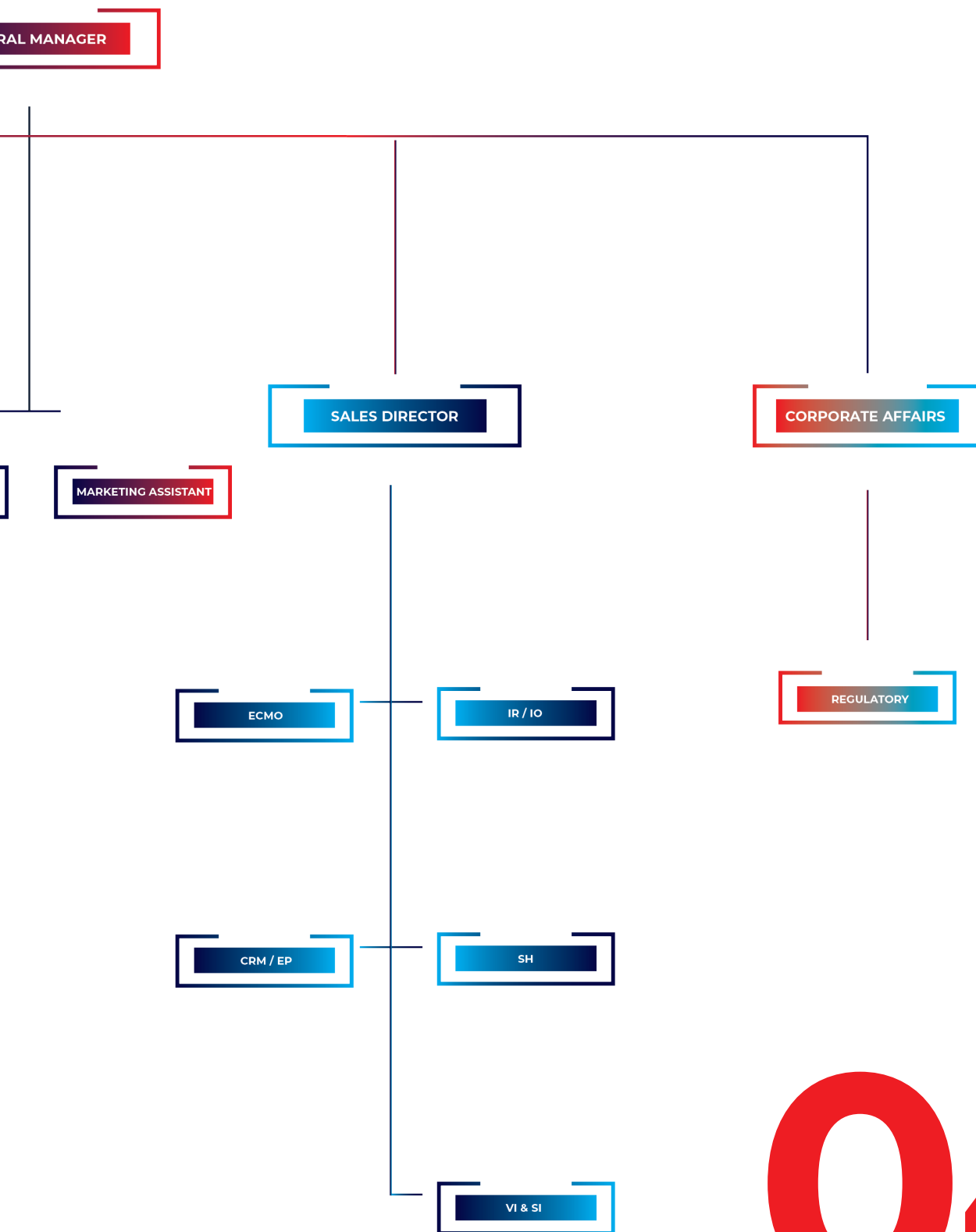
ZAMESTNANCOV

12

DOHODÁROV



ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI K 31.12.2023



04

05



Národný ústav
a cievnych chorôb

XENIOS



Východoslovenský ústav srdcových
a cievnych chorôb, a.s.

*Customer service is hard work. So
and energizing. Others are challenged
feel like what you do is important.*

SÚSCCH a.s.



v srdcových
chorôb, a. s.

A FRESENIUS
MEDICAL CARE
COMPANY

*ork. Some days are rewarding
challenging, making it difficult to
rtant.*

Významní odberatelia a dodávateľia

Vzhľadom na hlavný predmet činnosti podľa výpisu z obchodného registra Spoločnosť môže zdravotnícke pomôcky dodávať len do určitých nemocníc, v ktorých sú zriadené príslušné odborné kliniky a oddelenia.

Medzi najvýznamnejších odberateľov patria tri slovenské ústavy srdcových a cievnych chorôb, konkrétne:

Národný ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s. v Bratislave
Stredoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Banská Bystrica
Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Košice

Medzi najvýznamnejších dodávateľov zdravotníckych pomôcok patria:

Abbott
TERUMO EUROPE
Xenios AG

Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je Spoločnosť dcérskym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je Spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
5. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií alebo o obchodných podieloch materskej účtovnej jednotky.
6. Spoločnosť nemá povinnosť predkladať ročnú správu o platbách orgánom verejnej moci podľa § 20a a § 20b zákona o účtovníctve.

Vybrané ekonomické a finančné ukazovatele

Spoločnosť aj v roku 2023 dosiahla dobré obchodné a hospodárske výsledky.

Akékoľvek problémy a nedostatky, ktoré sa v priebehu roka vyskytli, Spoločnosť promptne riešila tak, aby ich dopad na hospodárenie bol minimálny.

Výrazným problémom, ktorý Spoločnosť nie je schopná efektívne riešiť, je zhoršujúca sa platobná disciplína zdravotníckych zariadení. Z tohto dôvodu narastá podiel pohľadávok po lehote splatnosti čo v budúcnosti môže spôsobiť problémy v oblasti cash flow.

Nárast pohľadávok po lehote splatnosti má zároveň vplyv na výšku tvorenej opravnej položky a tým aj negatívny vplyv aj na náklady, majetok a hospodársky výsledok Spoločnosti.

Konateľ spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku vo výške 1 023 320,06 EUR po zdanení dosiahnutého za rok 2023 (po zaokrúhlení 1 023 320 EUR) takto:

- Sociálny fond sa doplní o čiastku 23.320,- EUR
- Ostatná čiastka vo výške 1.000.000,- EUR sa preúčtuje na príslušný analytický účet 428 ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Vzhľadom na hlavný predmet činnosti Spoločnosť nijakým spôsobom nevplyva na životné prostredie, nakladanie s odpadmi rieši dodávateľsky so spoločnosťou Natur Pack, a.s.

VLASTNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI

Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
5 993 536 EUR	6 987 018 EUR

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA BEŽNÉ OBDOBIE A JEHO ROZDELENIE

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
	419 838 EUR	1 023 320 EUR
Soc. fond	29 838 EUR	23 320 EUR
Neroz. zisk	390 000 EUR	1 000 000 EUR

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (ZOSTATKOVÁ HODNOTA)

Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
1 093 095 EUR	1 006 072 EUR

06

Štruktúra KAPITÁLU (pasív) Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Pasíva spolu	9 462 812 EUR	10 894 216 EUR
z toho:		
Vlastné imanie	5 993 536 EUR	6 987 018 EUR
Dlhodobé záväzky	25 803 EUR	18 893 EUR
Krátkodobé záväzky	3 359 993 EUR	3 425 591 EUR

Štruktúra MAJETKU (aktív) Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Aktíva spolu	9 462 812 EUR	10 894 216 EUR
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 107 EUR	8 292 EUR
Dlhodobý hmotný majetok	1 093 095 EUR	1 006 072 EUR
Zásoby tovaru	3 109 764 EUR	2 963 587 EUR
Dlhodobé pohľadávky	63 792 EUR	71 228 EUR
Krátkodobé pohľadávky	4 834 342 EUR	6 787 258 EUR
Finančné účty	310 219 EUR	2 509 EUR
Časové rozlíšenie	41 493 EUR	55 270 EUR

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2023 predstavovali sumu **5 857 114 EUR** (netto) a boli očistené o vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti (splatné do 31.12.2023) vo výške **67 290 EUR**. Opravná položka sa skladá zo zákonnej tvorby opravnej položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % a z opravnej položky vo výške 2 % z menovitej hodnoty pohľadávok splatných do 360 dní. Dôvodom tvorby opravnej položky k pohľadávkam je zrealizovanie hodnoty pohľadávok. Žiadna pohľadávka nie je vymáhaná právnou cestou.

Členenie pohľadávok z obchodného styku v celkovej výške

5 924 404 EUR (brutto) k 31.12.2023:

- v lehote splatnosti	3 167 591 EUR
- po lehote splatnosti	2 756 813 EUR

Čistý pracovný kapitál Spoločnosti v roku 2023 predstavuje **5 934 812 EUR**. Oproti roku 2022 kedy tento ukazovateľ predstavoval sumu **4 894 331 EUR**, vzrástol čistý pracovný kapitál o viac ako **1 milión EUR**.

6,6%

Rentabilita tržieb

V tomto finančnom ukazovateli dosiahla spoločnosť výrazné zlepšenie oproti predchádzajúcemu obdobiu. V roku 2022 rentabilita tržieb predstavovala **3,3%**

14,6%

Rentabilita vlastného kapitálu

Viac ako 100 percentné zlepšenie oproti roku 2022 kedy tento ukazovateľ dosahoval úroveň 7%

36,1%

Celková zadlženosť

Oproti roku 2022 celková zadlženosť spoločnosti mierne poklesla. Vtedy dosahovala úroveň 37%

64,1%

Stupeň samofinancovania

Mierne zlepšenie oproti roku 2022 kedy dosahoval úroveň 63%

69,2
dňa

Doba obratu zásob

137,0
dňa

Doba inkasa pohľadávok

		2023	2022
*	ČISTÝ OBRAT	15 602 209	12 852 907
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	15 837 109	13 020 230
I.	Tržby z predaja tovaru	15 602 209	12 852 906
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	33 016	13 750
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	201 884	153 574
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	14 441 342	12 428 376
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 048 112	8 414 161
B.	Spotreba materiálu a energie	181 590	183 608
C.	Opravné položky k zásobám	-12 126	40 837
D.	Služby	1 585 858	1 400 132
E.	Osobné náklady	2 148 011	2 165 752
F.	Dane a poplatky	8 471	12 957
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	238 205	239 099
I.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	20 404	-234 813
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	222 817	206 643
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 395 767	591 854
*	Pridaná hodnota	3 798 775	2 814 168
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	21 110	4 819
XI.	Výnosové úroky	21 110	4 819
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	7 770	680
N.	Nákladové úroky	1 981	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 789	680
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	13 340	4 139
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 409 107	595 993
R.	Daň z príjmov	385 787	176 155
****	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	1 023 320	419 838

07

		2023	2022
	SPOLU MAJETOK	10 894 216	9 462 812
A.	Neobežný majetok	1 014 364	1 103 202
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	8 292	10 107
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 006 072	1 093 095
B.	Obežný majetok	9 824 582	8 318 117
B.I.	Zásoby	2 963 587	3 109 764
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	71 228	63 792
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	6 787 258	4 834 342
B.V.	Finančné účty	2 509	310 219
C.	Časové rozlíšenie	55 270	41 493
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	10 894 216	9 462 812
A.	Vlastné imanie	6 987 018	5 993 536
A.I.	Základné imanie	10 000	10 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	1 000	1 000
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 952 698	5 562 698
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 023 320	419 838
B.	Závazky	3 907 198	3 467 208
B.I.	Dlhodobé záväzky	18 893	25 803
B.IV.	Krátkodobé záväzky	3 425 591	3 359 993
B.V.	Krátkodobé rezervy	72 272	81 412
B.VI.	Bežné bankové úvery	390 442	0
C.	Časové rozlíšenie	0	2 068



operativa@operativa.sk



www.operativa.sk



+421 2 6545 6111