

Výročná správa spoločnosti

Lekáreň TERNO, s.r.o.



k 31.12.2013

Obsah výročnej správy

1. Všeobecné údaje
2. Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
4. Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky
5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby
7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
8. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
9. Organizačná zložka v zahraničí
10. Vplyv na životné prostredie
11. Prílohy

1 Všeobecné údaje

Obchodné meno: Lekáreň TERNO, s.r.o.

Sídlo: Bajkalská 29F, 821 05 Bratislava

IČO: 36414425

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Dátum zápisu: 20.11.2013

Spoločníci:

meno	Adresa
Milan Vrúbel JUDr. Milan Chovanec	Ľudmily Podjavorinskej 2967/13A, 022 01 Čadca Na Podstráni 1283, 024 01 Kysucké Nové Mesto

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

Informácie o zamestnancoch:

	2013	2012
Priemerný počet zamestnancov:	14	11
z toho vedúcich zamestnancov:	1	1

Zamestnanosť

Ukazovateľ	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Počet zamestnancov spolu k 31.12.2013	16	12
Priemerný počet zamestnancov	14	11
Osobné náklady	147 299	117 625
z toho mzdové náklady	104 453	82 804
Čerpanie sociálneho fondu	0	593

Orgány spoločnosti

Konatelia:

Meno	Adresa	Vznik funkcie
Milan Vrúbel	Ľudmily Podjavorinskej 2967/13A, 022 01 Čadca	20.11.2003
JUDr. Milan Chovanec	Na Podstráni 1283, 024 01 Kysucké Nové Mesto	28.4.2006

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti konajú konatelia, každý samostatne.

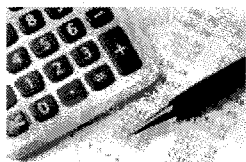
Prokúra:

V účtovnom období nebol menovaný prokurista.

2 Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia

Hlavné činnosti Spoločnosti:

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania



AKTÍVA	
Dlhodobý nehmotný majetok	1650
Dlhodobý hmotný majetok	760034
Dlhodobý finančný majetok	0
Neobežný majetok spolu	761684
Zásoby	235599
Dlhodobé pohľadávky	0
Krátkodobé pohľadávky	3083673
Finančné účty	76397
Obežný majetok	3395669
Časové rozlíšenie	1122
Aktíva spolu	4158475

PASÍVA	
Základné imanie	6972
Rezervné a kapitálové fondy	199861
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6127
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-64632
Vlastné imanie	148328
Závazky a rezervy	3776157
Bankové úvery a finančné výpomoci	233570
Závazky spolu	4009727
Časové rozlíšenie	420
Pasíva spolu	4158475

Spoločnosť ku dňu 31.12.2013 evidovala na majetkových účtoch dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 856701 EUR, z toho hmotný majetok predstavuje výšku 852572 EUR. Oproti minulému obdobiu poklesla celková brutto hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku o 205 EUR.

Z celkovej hodnoty dlhodobého majetku predstavuje odpisovaný nehmotný a hmotný majetok v obstarávacích cenách 472411 EUR. K odpisovanému dlhodobému majetku tvorila spoločnosť oprávky formou odpisov. Zostatková cena tohto majetku ku dňu 31.12.2013 predstavovala hodnotu 377394 EUR.

Obežný majetok k 31.12.2013 je v brutto hodnote 4281997 EUR a oproti minulému účtovnému obdobiu stúpol o 990433 EUR. Najväčšiu zložku obežného majetku predstavujú krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 3958508 EUR.

Celkové záväzky spoločnosti k 31.12.2013 boli vo výške 4009727 EUR. Najpodstatnejšiu časť záväzkov tvorili ostatné krátkodobé záväzky z nájmu vo výške 3321966 EUR.



Vlastné imanie k 31.12.2013 bolo vo výške 148328 EUR. Oproti minulému obdobiu spoločnosť zaznamenala pokles vlastného imania o 64632 EUR.

Vlastné imanie spoločnosti tvoria:

	2013	2012
Základné imanie	6972	6972
Ostatné kapitálové fondy	199164	199164
Fondy zo zisku	697	697
Nerozdelený zisk minulých rokov	114242	72140
Neuhradená strata minulých rokov	-108115	-108115
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-64632	42102
Vlastné imanie spolu	148328	212960

Štruktúra nákladov a výnosov

Na účtoch nákladov a výnosov sa do 31.12.2013 účtovali všetky náklady a výnosy, ktoré s daným účtovným obdobím časovo a vecne súviseli.

Tržby z predaja tovaru dosiahli k 31.12.2013 hodnotu 4110534 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2012 nárast o 1218628 EUR.

Obdobie	2013	2012
	EUR	EUR
Tržby z predaja služieb	13577	10558
Tržby z predaja tovaru	4110534	2891906
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15175	5747
Tržby z predaja DNM a DHM	72850	0
Výnosové úroky	29248	231

Predaj tovaru obchodná marža	835940
Služby	13577
Výrobná spotreba	157650
Pridaná hodnota	691867

Strata	64632
VH pred zdanením	-64631
Daň z príjmov:	
Splatná	1
Odložená	
VH po zdanení	-64632

Na celkových výnosoch sa v najväčšej miere podieľali výnosy z predaja tovaru, čomu zodpovedá aj charakter spoločnosti.

Celkové náklady spoločnosti vrátane dane z príjmov dosiahnuté v roku 2013 predstavujú výšku 4306016 EUR, čo znamená, že oproti roku 2012 vzrástli o 1439675 EUR.

3 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

4 Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky

Rovnako ako v minulých rokoch budú strategické ciele spoločnosti orientované predovšetkým na schopnosť spoločnosti vytvárať zisk a na zaistenie dlhodobého rastu pridanej hodnoty spoločnosti. Víziou spoločnosti je udržanie si postavenia spoľahlivého, dôveryhodného a žiadaného partnera, schopného plniť najnáročnejšie požiadavky.

Hlavným podnikateľským zámerom je poskytovanie kvalitných a komplexných služieb v oblasti lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni.

Našou prioritou je spokojný zákazník, ktorému ponúkame poskytovanie kvalitnej lekárenskej starostlivosti za prijateľné ceny vrátane výroby individuálne pripravovaných liekov, merania tlaku krvi, cukru a cholesterolu. Taktiež ponúkame odborné poradenstvo spojené s predajom kozmetiky a doplnkového sortimentu. V našej lekárni si vážime každého pacienta, je pre nás samozrejmou individualný prístup, profesionalita a príjemné vystupovanie.

5 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia do 31.12.2013 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

6 Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia do 31.12.2013 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

7 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť na základe rozhodnutia valného zhromaždenia hospodársky výsledok - stratu k 31.12.2013, preúčtuje na účet neuhradenej straty minulých rokov v celkovej výške 64631,99 EUR.

8 Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

9 Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

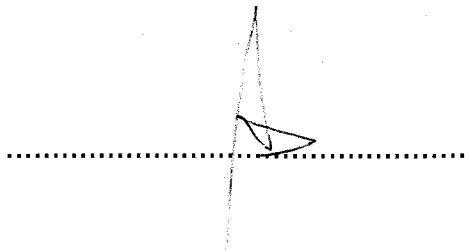
10 Vplyv na životné prostredie

Z pohľadu celkového hodnotenia spoločnosti a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že všetky procesy a činnosti vykonávané v spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

11 Prílohy

Správa audítora, Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky k 31.12.2013, Finančná analýza (cash flow).

V Bratislave, 24.11.2014

A handwritten signature is written over a horizontal dotted line. The signature is in dark ink and appears to be a stylized name.

Finančná analýza podniku

Je podnik schopný splácať svoje krátkodobé záväzky?

Likvidita I. stupňa:

$$\frac{\text{finančný majetok (peniaze)}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{76\,397}{3\,321\,966} = 2\%$$

Záver Pre podnik je postačujúce mať finančný majetok do výšky 20 - 60 % krátkodobých záväzkov

Ukazovateľ hovorí, do akej výšky je spoločnosť schopná okamžite (peniazmi) splatiť svoje krátkodobé záväzky (voči dodávateľom, zamestnancom, daňovému úradu a inštitúciám)

Likvidita II. stupňa:

$$\frac{\text{finančný majetok (peniaze) + pohľadávky}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{4\,018\,634}{3\,321\,966} = 121\%$$

Záver Pre spoločnosť je postačujúce mať finančný majetok a pohľadávky do výšky 100 + 150 % krátkodobých záväzkov

Ukazovateľ hovorí, do akej výšky je spoločnosť schopná splatiť svoje krátkodobé záväzky ak počíta, že na ich úhradu použije aj pohľadávky v lehote splatnosti

Likvidita III. stupňa:

$$\frac{\text{finančný majetok (peniaze) + pohľadávky + zásoby}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{4\,265\,726}{3\,321\,966} = 128\%$$

Záver Pre spoločnosť je postačujúce mať finančný majetok a pohľadávky do výšky 200 + 250 % krátkodobých záväzkov

Ukazovateľ hovorí do akej výšky je spoločnosť schopná splatiť svoje krátkodobé záväzky, ak na ich úhradu použije peniaze, pohľadávky aj zásoby.

Ako dlho podniku trvá, kým premení pohľadávky na peniaze?

Doba inkasa krátkodobých pohľadávok

$$\frac{\text{pohľadávky}}{\text{tržby}} = \frac{3\,958\,508}{4\,124\,111} = 345,5442591$$

Priemerná doba úhrady pohľadávky je 346 dní

Ako dlho podniku trvá, kým uhradí svoje krátkodobé záväzky peniazmi z vlastných zdrojov?

Doba splácania krátkodobých záväzkov:

$$\frac{\text{záväzky}}{\text{tržby}} = \frac{3\,768\,635}{4\,124\,111} = 328,9699526 \text{ dni}$$

Doba splatnosti záväzku je približne

329 dni

Stupeň samofinancovania

$$\frac{\text{vlastný kapitál}}{\text{celkový kapitál}} = \frac{148\,328}{4\,158\,475} = 4\%$$

Stupeň zadĺženosti:

$$\frac{\text{cudzí kapitál}}{\text{celkový kapitál}} = \frac{4\,010\,147}{4\,158\,475} = 96\%$$

Záver: Čím má podnik viac vlastných zdrojov, tým je na trhu stabilnejší.
Spoločnosť používa na svoju činnosť 32 % vlastných zdrojov a 68 % cudzích zdrojov.

Rentabilita nákladov

$$= \frac{\text{hospodársky výsledok pred zdanením} * 100}{\text{náklady}} = \frac{-6\,463\,100}{4\,306\,015} = -150,09\%$$

RN >= 0,1 %

Na 100 EUR nákladov pripadá

-150,0947 EUR zisku

Krytie prevádzkových nákladov prev. výnosmi

$$= \frac{\text{Prevádzkové výnosy} * 100}{\text{Prevádzkové náklady}} = \frac{4\,212\,136}{4\,269\,809} = 98,65\%$$

KPNPV > 100 %

Prevádzkové výnosy sú výnosy, ktoré plynú z priamej podnikateľskej činnosti subjektu. Prevádzkové náklady sú náklady priamo vynaložené na podnikateľskú činnosť. Z toho vyplýva, že prevádzkové výnosy by mali pokryť prevádzkové náklady vo výške minimálne 100 %

Podiel pridanej hodnoty na výrobe a tržbách

$$= \frac{\text{Pridaná hodnota} * 100}{\text{Výroba + tovar}} = \frac{69\,186\,700}{849\,517} = 8144,24\%$$

PPHV >= 10 %

Pridaná hodnota tvorí rozdiel medzi tržbami a nákladmi na predaný tovar, na výrobu výrobkov, na spotrebu materiálu a prijatých služieb (do nákladov sa nepočítajú mzdy, odpisy, dane, rezervy)

Pomerom k výrobe a tovaru dostaneme odpoveď o výške "hrubej marže" podniku.