

# Výročná správa spoločnosti

## Lekáreň TERNO, s.r.o.



**k 31.12.2014**

### **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:** 20.11.2003

### Spoločníci:

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

### Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

### Informácie o zamestnancoch:

|                               | 2014 | 2013 |
|-------------------------------|------|------|
| Priemerný počet zamestnancov: | 16   | 14   |
| z toho vedúcich zamestnancov: | 1    | 1    |

### Zamestnanosť

| Ukazovateľ                            | k 31.12.2014 | k 31.12.2013 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Počet zamestnancov spolu k 31.12.2014 | 18           | 16           |
| Priemerný počet zamestnancov          | 16           | 14           |
| Osobné náklady                        | 154 622      | 147 299      |
| z toho mzdové náklady                 | 109 130      | 104 453      |
| Čerpanie sociálneho fondu             | 0            | 0            |

## Orgány spoločnosti

### Konatelia:

| Meno                 | Adresa   | Vznik funkcie |
|----------------------|--|---------------|
| Milan Vrúbel         | Ľudmily Podjavorinskej 2967/13A, 022<br>01 Čadca | 28.4.2006     |
| JUDr. Milan Chovanec | Na Podstráni 1283, 024 01 Kysucké<br>Nové Mesto  | 27.10.2011    |

### 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:

- ✓ kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- ✓ poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni
- ✓ prenájom dopravných prostriedkov
- ✓ poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- ✓ faktoring a forfaiting
- ✓ finančný leasing
- ✓ prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- ✓ prenájom hnutel'ných vecí
- ✓ vedenie účtovníctva
- ✓ sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- ✓ sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- ✓ administratívne služby
- ✓ skladovanie
- ✓ reklamné a marketingové služby

## Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania



| <b>AKTÍVA</b>                 |                |
|-------------------------------|----------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok     | 1237           |
| Dlhodobý hmotný majetok       | 751106         |
| Dlhodobý finančný majetok     | 0              |
| <b>Neobežný majetok spolu</b> | <b>752343</b>  |
| Zásoby                        | 201247         |
| Dlhodobé pohľadávky           | 11113          |
| Krátkodobé pohľadávky         | 3315942        |
| Finančné účty                 | 21566          |
| <b>Obežný majetok</b>         | <b>3549868</b> |
| <b>Časové rozlíšenie</b>      | <b>4870</b>    |
| <b>Aktíva spolu</b>           | <b>4307081</b> |

| <b>PASÍVA</b>                            |                |
|--|----------------|
| Základné imanie                          | 6972           |
| Rezervné a kapitálové fondy              | 659861         |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov     | -58505         |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -173194        |
| <b>Vlastné imanie</b>                    | <b>435134</b>  |
| Závazky a rezervy                        | 3639524        |
| Bankové úvery a finančné výpomoci        | 231538         |
| <b>Závazky spolu</b>                     | <b>3871062</b> |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                 | <b>885</b>     |
| <b>Pasíva spolu</b>                      | <b>4307081</b> |

Spoločnosť ku dňu 31.12.2014 evidovala na majetkových účtoch dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 856702 EUR, z toho hmotný majetok predstavuje výšku 852573 EUR. Oproti minulému obdobiu vzrástla celková brutto hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku o 1 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 31.12.2014 predstavovala hodnotu 368052 EUR.

Obežný majetok k 31.12.2014 je v brutto hodnote 4375491 EUR a oproti minulému účtovnému obdobiu stúpol o 93494 EUR. Najväčšiu zložku obežného majetku predstavujú krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 4130072 EUR.

Celkové záväzky spoločnosti k 31.12.2014 boli vo výške 3871062 EUR. Najpodstatnejšiu časť záväzkov tvorili krátkodobé záväzky vo výške 3373749 EUR.



Vlastné imanie k 31.12.2014 bolo vo výške 435134 EUR. Oproti minulému obdobiu spoločnosť zaznamenala nárast vlastného imania o 286806 EUR.

Vlastné imanie spoločnosti tvoria:

|  | <b>2014</b>   | <b>2013</b>   |
|--|---------------|---------------|
| Základné imanie                                | 6972          | 6972          |
| Ostatné kapitálové fondy                       | 659164        | 199164        |
| Fondy zo zisku                                 | 697           | 697           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                | 114242        | 114242        |
| Neuhradená strata minulých rokov               | -172747       | -108115       |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | -173194       | -64632        |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                    | <b>435134</b> | <b>148328</b> |

## Štruktúra nákladov a výnosov

Na účtoch nákladov a výnosov sa do 31.12.2014 účtovali všetky náklady a výnosy, ktoré s daným účtovným obdobím časovo a vecne súviseli.

Tržby z predaja tovaru dosiahli k 31.12.2014 hodnotu 3548900 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2013 pokles o 561634 EUR.

| Obdobie                                | 2014<br>EUR | 2013<br>EUR |
|--|-------------|-------------|
| Tržby z predaja služieb                | 11450       | 13577       |
| Tržby z predaja tovaru                 | 3548900     | 4110534     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 309913      | 15175       |
| Tržby z predaja DNM a DHM              | 0           | 72850       |
| Výnosové úroky                         | 24          | 29248       |

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Predaj tovaru obchodná marža | 470229        |
| Služby                       | 149598        |
| Výrobná spotreba             | 3090776       |
| <b>Pridaná hodnota</b>       | <b>319976</b> |

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| <b>Strata</b>           |                |
| <b>VH pred zdanením</b> | <b>-181426</b> |
| Daň z príjmov:          |                |
| Splatná                 | 2881           |
| Odložená                | -11113         |
| <b>VH po zdanení</b>    | <b>-173194</b> |

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 2014 predstavujú výšku **4043481** EUR, čo znamená, že oproti roku 2013 poklesli o 262535 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 samozrejmosťou individuálny prístup, profesionalita a príjemné vystupovanie.

#### **5 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

V priebehu účtovného obdobia do 31.12.2014 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 31.12.2014 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 31.12.2014, preúčtuje na účet neuhradenej straty minulých rokov v celkovej výške 173 194,05 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, Účtovná závierka k 31.12.2014, Finančná analýza.

V Bratislave, 17.12.2015

A handwritten signature, possibly 'A', is written above a horizontal dotted line.

## Finančná analýza podniku

### Je podnik schopný splácať svoje krátkodobé záväzky?

#### Likvidita I. stupňa:

$$\frac{\text{finančný majetok (peniaze)}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{178\,584}{2\,379\,508} = 8\%$$

Záver Pre podnik je postačujúce mať finančný majetok do výšky 10-50 % 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:

$$\frac{\text{finančný majetok (peniaze) + pohľadávky}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{3\,203\,408}{2\,379\,508} = 135\%$$

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:

$$\frac{\text{finančný majetok (peniaze) + pohľadávky + zásoby}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{3\,310\,382}{2\,379\,508} = 139\%$$

Záver Pre spoločnosť je postačujúce mať finančný majetok, pohľadávky a zásoby do výšky 100-150 % 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

$$\frac{\text{pohľadávky}}{\text{tržby}} = \frac{3\,024\,824}{4\,146\,787} = 262,5976786$$

Priemerná doba úhrady pohľadávky je 263 dni

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

Doba splácania krátkodobých záväzkov:

$$\frac{\text{záväzky}}{\text{tržby}} = \frac{2\,770\,352}{4\,146\,787} = 240,5058953 \text{ dni}$$

Doba splatnosti záväzku je približne 241 dni

**Stupeň samofinancovania**

$$\frac{\text{vlastný kapitál}}{\text{celkový kapitál}} = \frac{125\,339}{2\,897\,344} = 4\%$$

**Stupeň zadĺženosti:**

$$\frac{\text{cudzi kapitál}}{\text{celkový kapitál}} = \frac{2\,770\,352}{2\,897\,344} = 96\%$$

Záver: Čím má podnik viac vlastných zdrojov, tým je na trhu stabilnejší.  
Spoločnosť je v predĺžení a na svoju prevádzku používa hlavne cudzie zdroje.

**Rentabilita nákladov**

$$= \frac{\text{hospodársky výsledok pred zdanením} * 100}{\text{náklady}} = \frac{9\,100\,700}{4\,062\,416} = 224,02\%$$

RN  $\geq$  0,1 %

Na 100 EUR nákladov pripadá 224,0218629 EUR zisku

**Krytie prevádzkových nákladov prev. výnosmi**

$$= \frac{\text{Prevádzkové výnosy} * 100}{\text{Prevádzkové náklady}} = \frac{414\,838\,600}{4\,034\,310} = 10282,76\%$$

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**

$$= \frac{\text{Pridaná hodnota} * 100}{\text{Výroba + tovar}} = \frac{35\,944\,700}{3\,669\,504} = 979,55\%$$

PPHV  $\geq$  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.