

NEPHRO s. r. o., B. Bartóka č. 11, 936 01 Šahy

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2015

Predkladá :

**Ing. Viliam Šumichrast
konateľ spoločnosti**

Spracoval :

Ing. Viliam Šumichrast

Prerokovalo :

Valné zhromaždenie spoločnosti

Šahy, 21.4.2016

OBSAH

1. Identifikácia účtovnej jednotky
 - 1.1 Predmet činnosti spoločnosti
 - 1.2 Výsledok podnikania
 - 1.3 Zamestnanci
 - 1.4 Návrh na rozdelenie zisku
2. Vlastné imanie spoločnosti
3. Majetková a výnosová situácia
 - 3.1 Majetková situácia
 - 3.2 Výnosová situácia
 - 3.3 Ukazovatele úrovne hospodárenia
 - 3.4 Výsledok hospodárenia
4. Vplyv vykonávanej činnosti spoločnosti na životné prostredie
5. Oblasť výskumu a vývoja
6. Ročná účtovná závierka a správa audítora
7. Podnikateľský zámer pre rok 2016

1. Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno :	NEPHRO s.r.o. B. Bartóka č. 11 936 01 Šahy
IČO :	34 145 656
Základné imanie :	6 640 EUR
Štatutárny orgán :	MUDr. Beata Šomlóová - konateľ spoloč. MUDr. Zuzana Šomlóová - konateľ spoloč. Ing. Viliam Šumichrast - konateľ spoloč.
Deň vzniku :	1.9.1996

1.1 Predmet činnosti spoločnosti

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnych zdravotníckych zariadeniach – dialyzačnom stredisku v odbore nefrológia a ambulancii v odbore nefrológia.

NEPHRO s.r.o. je spoločnosťou so 100%-nou tuzemskou kapitálovou účasťou.

Spoločnosť má zriadenú aj prevádzku v Leviciach.

Spoločnosť sa zaoberá poskytovaním služieb v oblasti zdravotníctva – poskytovanie dialýzy.

1.2 Výsledok podnikania

Spoločnosť dosiahla v roku 2015 účtovný zisk pred zdanením vo výške 280 874 EUR. Zisk bol dosiahnutý z poskytovania zdravotníckych služieb – dialýzy.

V roku 2015 dosiahli tržby z poskytovania služieb hodnotu 2 222 713 EUR. V porovnaní s rokom 2014 to predstavuje zvýšenie tržieb o 4,80 %, t. j. o 101 827 EUR.

1.3 Zamestnanci

V roku 2015 spoločnosť zamestnávala v priemere 37 pracovníkov, z toho 2 vedúci pracovníci. Oproti roku 2014 to predstavuje zvýšenie o 1 pracovníka. Zúčtované hrubé mzdy dosiahli za rok 2015 výšku 536 161 EUR, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2014 nárast o 41 915 EUR, t.j. o 8,48 %.

1.4 Návrh na rozdelenie zisku

1. Výsledok hospodárenia za rok 2015 pred zdanením	280 874 EUR
2. Daň z príjmov za rok 2015	- 62 541 EUR
3. Zrážková daň z bankových úrokov	- 4 EUR
4. Disponibilný zisk	218 329 EUR
z toho :	
- nerozdelený zisk minulých rokov	218 329 EUR

2. Vlastné imanie spoločnosti

Základné imanie	6 640 EUR
Výsledok hospodárenia minulých rokov	796 351 EUR
Výsledok hospodárenia účtovného roka	218 329 EUR
Zákonný rezervný fond	664 EUR
Kapitálové fondy	19 418 EUR
Vlastné imanie k 31.12.2015	1 041 402 EUR

3. Majetková a výnosová situácia

3.1. Majetková situácia

MAJETOK	31.12.2015		31.12.2014		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Neobežný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	863 162	58,23	806 808	53,21	56 354	5,02
Dlhodobý finančný majetok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Neobežný majetok celkom	863 162	58,23	806 808	53,21	56 354	5,02
Obežný majetok						
Zásoby	69 660	4,70	66 208	4,37	3 452	0,33
Dlhodobé pohľadávky	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Krátkodobé pohľadávky	465 922	31,43	519 839	34,28	-53 917	-2,85
Finančné účty	76 441	5,16	116 722	7,70	-40 281	-2,54
Obežný majetok celkom	612 023	41,29	702 769	46,35	-90 746	-5,06
Časové rozlíšenie	7 202	0,49	6 704	0,44	498	0,04
MAJETOK CELKOM	1 482 387	100,00	1 516 281	100,00	-33 894	0,00

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	31.12.2015		31.12.2014		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Vlastné imanie						
Základné imanie	6 640	0,45	6 640	0,44	0	0,01
Emisné ážio	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostatné kapitálové fondy	19 418	1,31	19 418	1,28	0	0,03
Zákonné rezervné fondy	664	0,04	664	0,04	0	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostatné fondy zo zisku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	796 351	53,72	618 089	40,76	178 262	12,96
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	218 329	14,73	178 262	11,76	40 067	2,97
Vlastné imanie celkom	1 041 402	70,25	823 073	54,28	218 329	15,97
Závazky						
Rezervy	25 334	1,71	34 688	2,29	-9 354	-0,58
Dlhodobé záväzky	5 987	0,40	5 806	0,38	181	0,02
Krátkodobé záväzky	409 664	27,64	649 364	42,83	-239 700	-15,19
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Bankové úvery	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Závazky celkom	440 985	29,75	689 858	45,50	-248 873	-15,75
Časové rozlíšenie	0	0,00	3 350	0,22	-3 350	-0,22
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY CELKOM	1 482 387	100,00	1 516 281	100,00	-33 894	0,00

3. 2. Výnosová situácia

	31.12.2015		31.12.2014		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Čistý obrat	2 222 713	99,71	2 120 886	80,92	101 827	18,80
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 229 073	100,00	2 621 039	100,00	-391 966	0,00
Tržby z predaja tovaru	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tržby z predaja služieb	2 222 713	99,71	2 120 886	80,92	101 827	18,80
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Aktivácia	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	0	0,00	493 830	18,84	-493 830	-18,84
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 360	0,29	6 323	0,24	37	0,04
Náklady na hospodársku činnosť spolu	1 947 712	96,86	2 383 723	97,58	-436 011	-0,72
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	974 966	50,06	908 053	38,09	66 913	11,96
Opravné položky k zásobám	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Služby	151 802	7,55	122 467	5,01	29 335	2,54
Osobné náklady	744 494	38,22	682 015	28,61	62 479	9,61
Mzdové náklady	536 161	72,02	494 246	72,47	41 915	-0,45
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Náklady na sociálne poistenie	192 307	25,83	173 252	25,40	19 055	0,43
Sociálne náklady	16 026	2,15	14 517	2,13	1 509	0,02
Dane a poplatky	4 692	0,24	3 799	0,16	893	0,08
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	59 116	3,04	156 756	6,58	-97 640	-3,54
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59 116	100,00	156 756	100,00	-97 640	0,00
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	0,00	492 068	20,64	-492 068	-20,64
Opravné položky k pohľadávkam	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 642	0,65	18 565	0,78	-5 923	-0,13
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	281 361	3,13	237 316	2,42	44 045	0,72
Pridaná hodnota	1 095 945	42,11	1 090 366	37,81	5 579	4,30
Výnosy z finančnej činnosti spolu	19	100,00	29	100,00	-10	0,00
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Výnosové úroky	19	100,00	29	100,00	-10	0,00
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostatné výnosové úroky	19	100,00	29	100,00	-10	0,00
Kurzové zisky	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Náklady na finančnú činnosť spolu	506	100,00	6 717	107,92	-6 211	-7,92
Predané cenné papiere a podiely	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Opravné položky k finančnému majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Nákladové úroky	0	0,00	6 185	100,00	-6 185	-100,00
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostatné nákladové úroky	0	0,00	6 185	100,00	-6 185	-100,00
Kurzové straty	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostatné náklady na finančnú činnosť	506	100,00	532	7,92	-26	92,08
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-487	0,00	-6 688	-7,92	6 201	7,92
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	280 874	100,00	230 628	100,00	50 246	0,00
Daň z príjmov	62 545	100,00	52 366	100,00	10 179	0,00
Daň z príjmov splatná	62 545	100,00	52 321	99,91	10 224	0,09
Daň z príjmov odložená	0	0,00	45	0,09	-45	-0,09
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	218 329	100,00	178 262	100,00	40 067	0,00
Výnosy celkom	2 229 092	100,00	2 621 068	100,00	-391 976	0,00
Náklady celkom	2 010 763	100,00	2 442 806	100,00	-432 043	0,00

3. 3. Ukazovatele úrovne hospodárenia

Ukazovatele	31.12.2015	31.12.2014	Rozdiel +/-
Finančné ukazovatele			
Celková zadlženosť (%)	29,75	45,72	-15,97
Miera zadlženosti (%)	42,35	84,22	-41,88
Rozsah vlastného kapitálu (%)	70,25	54,28	15,97
Stupeň finančnej samostatnosti spoločnosti	2,36	1,19	1,17
Úrokové zaťaženie (%)	0,00	3,35	-3,35
Úrokové krytie	0,00	29,82	0,00
Primeranosť bežných pasív (%)	41,77	83,52	-41,75
Rast prevádzkového hospodárskeho výsledku (%)	18,56	122,23	-103,67
Analýza likvidity			
Likvidita I. stupňa (0,2 - 0,8)	0,18	0,17	0,01
Likvidita II. stupňa (1,0 - 1,5)	1,25	0,93	0,32
Likvidita III. stupňa (2,0 - 2,5)	1,42	1,03	0,39
Podiel pohľadávok na prevádzkovom kapitále	2,67	28,13	-25,46
Solventnosť spoločnosti (%)	75,05	58,02	17,03
Doba samoreprodukcie z Cash flov (roky)	3,81	2,46	1,35
Krytie majetku	1,21	1,02	0,19
Dlhodobá zadlženosť (%)	0,40	0,38	0,02
Analýza rentability			
Rentabilita tržieb (%)	9,82	8,41	1,42
Rentabilita vlastného kapitálu (%)	20,96	21,66	-0,69
Prevádzková miera zisku (%)	12,66	11,19	1,47
Ukazovatele obratovosti			
Doba obratu zásob celkom - z tržieb	11,28	11,24	0,04
Efektívnosť hospodárenia			
Rentabilita nákladov (%)	10,86	7,30	3,56
Nákladovosť	0,90	0,93	-0,03
Intenzita osobných nákladov (%)	38,21	28,53	9,68
Produktivita práce			
Mzdová produktivita z tržieb	4,15	4,29	-0,15
Mzdová rentabilita - zisková	0,41	0,37	0,03
Ukazovatele prerozdelenia			
Miera odvodového zaťaženia spoločnosti	22,27	22,71	-0,44
Z - skóre (altmanová formula bankrotu)			
Z - skóre	3,89	2,79	1,10

3. 4. Výsledok hospodárenia

Z dosiahnutého účtovného zisku pred zdanením vo výške 280 874 EUR v roku 2015, prislúcha spoločnosti čistý zisk vo výške 218 329 EUR.

Pritom :

a/ výsledok hospodárenia za rok 2015 pred zdanením	280 874 EUR
b/ pripočítateľné položky	3 422 EUR
c/ odpočítateľné položky	- 19 EUR

Daňový základ	284 277 EUR
Sadzba dane	22%
Daň z príjmu PO	- 62 541 EUR
Odložená daň z príjmov	0 EUR
Zrážková daň z úrokov	- 4 EUR
Účtovný výsledok hospodárenia	218 329 EUR

Pripočítateľné položky pre stanovenie základu dane z príjmov:

- výdavky na reprezentáciu	20 EUR
- tvorba opravných položiek	7 EUR
- tvorba rezerv	2 000 EUR
- nezaplatené sumy podľa § 17 ods. 19	793 EUR
- ostatné nedaňové náklady	602 EUR

Odpočítateľné položky pre stanovenie základu dane z príjmov:

- úroky z bankových účtov	19 EUR
---------------------------	--------

4. Vplyv vykonávanej činnosti spoločnosti na životné prostredie

Činnosť, ktorú spoločnosť vykonávala v roku 2015, nemala nepriaznivý vplyv na životné prostredie. Použitý zdravotnícky materiál bol likvidovaný v zmysle platných právnych predpisov.

5. Oblasť výskumu a vývoja

Spoločnosť sa v roku 2015 nezaoberala činnosťou v oblasti výskumu a vývoja.

6. Ročná účtovná závierka a správa audítora

Ročná účtovná závierka spoločnosti NEPHRO s.r.o., Šahy za rok 2015 pozostáva:

- Súvaha Úč POD 1 – 01,
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 – 01,
- Poznámky Úč POD 3-04.

Ročná účtovná závierka a správa audítora tvoria prílohu výročnej správy.

7. Podnikateľský zámer na rok 2016

V roku 2016 sa spoločnosť bude i naďalej zaoberať hlavne poskytovaním služieb v oblasti zdravotníctva – poskytovanie dialýzy.



Ing. Viliam Šumichrast

NEPHRO
spoločnosť s r.o.
Šahy

DODATOK

k

AUDÍTORskej SPRÁVE

o previerke
ročnej účtovnej závierky
k 31. decembru 2015

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Pre spoločníkov spoločnosti NEPHRO s.r.o., Šahy

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti NEPHRO s.r.o., Šahy k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 22. apríla 2016 vydali správu v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti NEPHRO s.r.o., Šahy

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti NEPHRO s. r. o., B. Bartóka č. 11, 936 01 Šahy, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad, účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti NEPHRO s.r.o., B. Bartóka č. 11, 936 01 Šahy k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Šahy, 22. apríla 2016



BILANC AUDIT SLOVAKIA, spol. s r.o.,
Stará Vajnorská 6
832 62 Bratislava
OR, vložka č. 7216/B
Licencia SKAU 55

Ing. Vladimír Matyó
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 262

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.


Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti NEPHRO s.r.o., B. Bartóka č. 11, 936 01 Šahy sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

Šahy, 22. apríla 2016



BILANC AUDÍT SLOVAKIA, spol. s r.o.
Stará Vajnorská 6
832 62 Bratislava
OR, vložka č. 7216/B
Licencia SKAU 55


Ing. Vladimír Matyó
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 262