

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k výročnej správe za rok 2016

CELIMED s.r.o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti **CELIMED s.r.o.**

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **CELIMED, s.r.o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 1 – 11 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 06.03.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **CELIMED, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, Slovenská Republika
25.9.2017

A & A CONSULTING, s.r.o.
Audítorská spoločnosť, osvedčenie SKAU č. 270
Priemyselná 1/A, 821 08 Bratislava
IČO: 35 857 137
Zapísaný v OR Okresného súdu Ba I.,
Oddiel: Sro, vložka č. 28748/B.




Ing. Artúr Oberhauser.
Zodpovedný audítor
Číslo licencie SKAU 953

Výročná správa za rok 2016

CELIMED s.r.o.

Rybničná 36/H

831 07 Bratislava

Obsah

1. Stručná charakteristika spoločnosti	3
1.1. Základné údaje o spoločnosti.....	3
1.2. Profil spoločnosti	3
1.3. Personalistika.....	4
1.3.1. Zloženie správnych orgánov spoločnosti.....	4
1.3.2. Schéma organizačnej štruktúry	5
1.3.3. Sociálna starostlivosť.....	5
1.4. Kapitálová účasť v iných obchodných spoločnostiach.....	5
1.5. Financovanie	5
1.6. Investície	6
1.7. Dlhodobý majetok	6
1.8. Ochrana životného prostredia	7
1.9. Významné riziká a neistoty	7
2. Výsledky spoločnosti v roku 2016.....	7
2.1. Správa audítora k účtovnej závierke k 31.12.2016	7
2.2. Súvaha	7
2.3. Výkaz ziskov a strát	7
2.4. Poznámky k účtovnej závierke.....	7
2.5. Zisk a jeho rozdelenie	7
2.6. Výsledky hospodárenia spoločnosti.....	9
2.7. Ostatné finančné ukazovatele v rokoch 2016 a 2015.....	9
2.7.1. Ukazovateľ likvidity 3. stupňa	9
2.7.2. Doba obratu pohľadávok	10
2.7.3. Doba obratu záväzkov	10
2.7.4. Rentabilita tržieb	10
2.7.5. Celková zadlženosť	10
3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti	11

1. Stručná charakteristika spoločnosti

1.1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:

CELIMED s.r.o.

Sídlo:

Rybničná 36/H
831 07 Bratislava

IČO:

31403751

Spoločnosť zapísaná:

V obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I

Oddiel:

Sro

Vložka číslo:

9687/B

Právna forma:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Základné imanie:

6 972 Eur

Spoločníci:

Dana Mlčáková	vklad 2 324 Eur
Libor Lipenský	vklad 2 324 Eur
Milan Černý	vklad 2 324 Eur

Štatutárny orgán:

Dana Mlčáková	konateľka
Libor Lipenský	konateľ

1.2. Profil spoločnosti

Spoločnosť CELIMED s. r. o., bola založená v roku 1995 s cieľom sprístupniť progresívne japonské technológie v oblasti zdravotníckej techniky najširšej laickej i odbornej verejnosti. Po niekoľkoročnom pôsobení na našom trhu získala spoločnosť CELIMED s. r. o. výhradné zastúpenie popredných výrobcov zdravotníckej techniky na domáce a profesionálne použitie, OMRON Matsusaka, a tým aj rozhodujúci podiel na trhu vo svojej oblasti. Jej zákazníkmi sú významné lekárenské veľkoobchody, predajne a distribútori zdravotníckych potrieb, lekárne, zdravotnícke zariadenia.

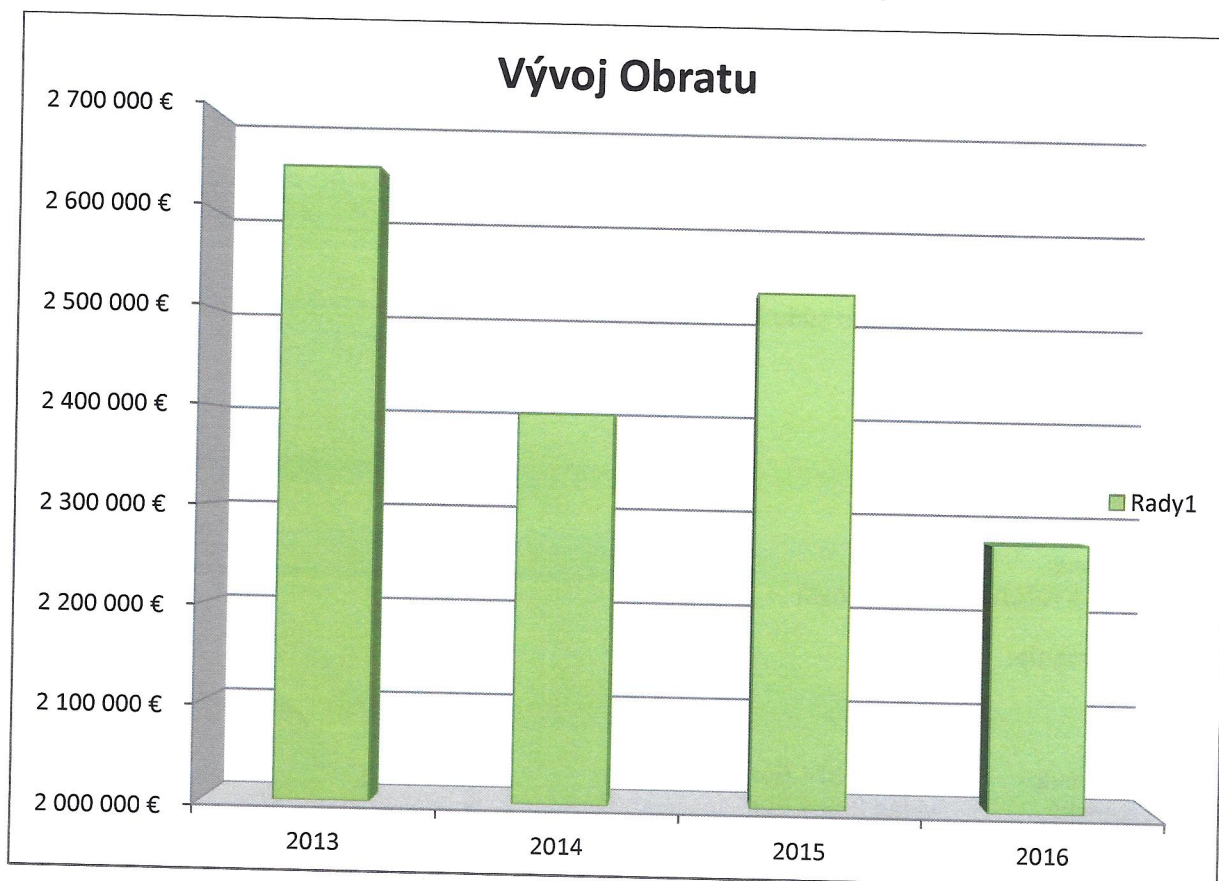
Cieľom spoločnosti je komplexnosť a čoraz vyššia kvalita služieb v oblasti zdravotníckej techniky. Preto spoločnosť rozširuje ponuku pre rozširujúcu sa klientelu o ďalšie komodity. V súčasnosti ponúka digitálne tlakomery, teplomery, inhalátory, neurostimulačné strojčeky, tukomery, krokometry, merače krvnej glukózy, chirurgické a kozmetické nástroje, rehabilitačné lopty a masážne emulzie.

Filozofiou spoločnosti je ponúknuť rovnaký štandard tovaru a služieb, ako v ostatných krajinách EÚ, zodpovedajúci zvyšujúcim sa požiadavkám.

Všetky výrobky sú riadne registrované. Presnosť u vybraných výrobkov je overená renomovanými klinickými pracoviskami podľa medzinárodných štandardov presnosti, napr. Protokol British Hypertension Society. Spoločnosť zabezpečuje rýchly záručný a pozáručný servis a samozrejmosťou sú všetky potrebné doklady, ktoré ukladajú zákony SR k vykonávaniu činnosti.

Svoje povinnosti a všetky záväzky voči štátu a zákazníkom si svedomito plní.

Vývoj spoločnosti najlepšie dokumentuje vývoj jej obrátov:



1.3. Personalistika

Neustále zvyšovanie mzdového zabezpečenia a v neposlednom rade aj status spoločnosti v konkurenčnom prostredí dlhodobo udržuje stabilizovaný kolektív zamestnancov. Skutočný priemerný evidenčný počet zamestnancov spoločnosti za rok 2016 je 12 osôb. Počet zamestnancov sa za posledné roky znižoval.

Organizačná štruktúra jednotlivých zamestnancov je uvedená nižšie.

1.3.1. Zloženie správnych orgánov spoločnosti

Konatelia spoločnosti:

Dana Mlčáková
Libor Lipenský

Výkonné orgány spoločnosti:

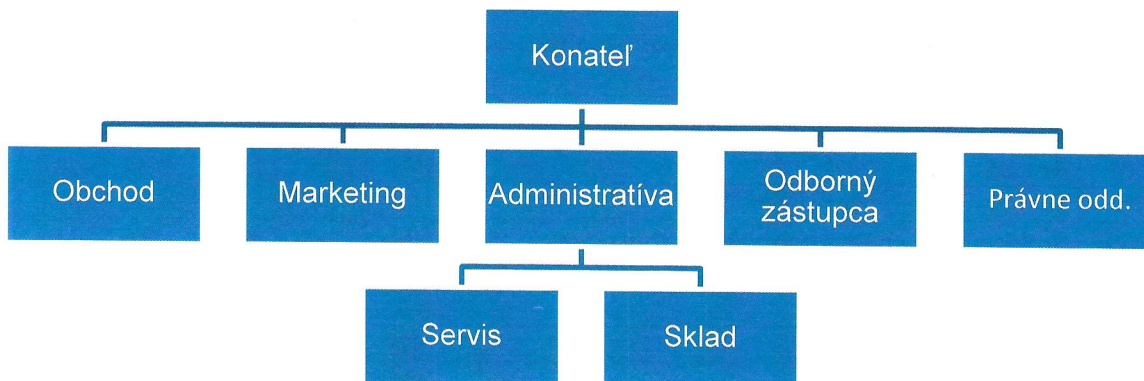
Ing. Katarína Kollárová
Šimon Peter
PhDr. Igor Rusňák

marketing
obchod
obchod

Miroslav Bugár
Mgr. Mlynarčíková Jana
Naďa Krútelová
Zuzana Štefeková
Martina Adamcová
Denisa Karaffová
Jaroslav Bosáčík
Gabriela Mayerová
JUDr. Katarína Valúchová

obchod
obchod
administratíva - účtovníctvo
administratíva
administratíva
administratíva
sklad
sklad
právne odd.

1.3.2. Schéma organizačnej štruktúry



1.3.3. Sociálna starostlivosť

V roku 2016 spoločnosť venovala zvýšenú starostlivosť poskytovaníu služieb zamestnancom v sociálnej oblasti. V oblasti pracovného prostredia smerovali aktivity k zlepšeniu pracovných podmienok a zvýšeniu bezpečnosti práce v súlade s platnými hygienickými predpismi.

Vzhľadom k tomu, že v prevádzke spoločnosti nie je možné zabezpečiť teplú stravu, zamestnancom spoločnosť poskytuje stravné lístky.

V spoločnosti za rok 2016 nebol zaznamenaný žiadny pracovný úraz ani požiar.

1.4. Kapitálová účasť v iných obchodných spoločnostiach

Spoločnosť nemá žiadnu kapitálovú účasť v iných obchodných spoločnostiach ani organizačnú zložku v zahraničí.

1.5. Financovanie

Snahou spoločnosti vo finančnej oblasti v roku 2016 bolo zabezpečiť plynulé financovanie spoločnosti z vlastných zdrojov. Finančná politika spoločnosti, tak ako v minulých rokoch vychádzala

zo zámeru uhrádzať svoje záväzky voči obchodným partnerom i voči štátnemu rozpočtu v plnej výške a v termíne splatnosti.

1.6. Investície

V roku 2016 spoločnosť investovala do kúpy:

1. motorové vozidlo VW Golf Variant SK Comfortline
2. motorové vozidlo Audi Q3

Spoločnosť neplánuje vynakladať náklady v oblasti výskumu a vývoja, nakoľko sa touto činnosťou nezaobrá.

1.7. Dlhodobý majetok

Prehľad dlhodobého hmotného a nehmotného majetku spoločnosti v roku 2016 je uvedený nižšie.

Číslo	Názov	Typ	Obstaranie	Zaradenie	Vyradenie
9808001	Regále	HM	31.12.1998	31.12.1998	
9908001	Telefónna ústredňa PANASONIC	HM	31.12.1999	31.12.1999	
29080002	Budova, kanc. priestory, Hagarova 4, Bratislava	HM	3.6.2002	3.6.2002	
29080003	Pozemok, Hagarova 4, Bratislava	HM	3.6.2002	3.6.2002	
29080023	Tester	HM	31.12.2002	31.12.2002	
29080007	Minolta Di 152	HM	26.11.2003	26.11.2003	
29080011	Server HP ML 150G3	HM	22.12.2006	22.12.2006	
29080013	Minipack FM 76	HM	6.9.2007	6.9.2007	25.10.2016
29080014	Canon iR 3025N.-kopírovací stroj	HM	17.6.2008	17.6.2008	
29080015	VW Golf	HM	6.11.2008	6.11.2008	
29080018	Notebook Toshiba - Satellite P300-133/C2	HM	23.12.2008	23.12.2008	
29080019	Volkswagen Tiquan	HM	6.2.2009	6.2.2009	15.09.2016
29080020	Regálový systém	HM	13.2.2009	13.2.2009	
29080021	Vysokozdvížný vozík EJC 110 ZT 320	HM	9.4.2009	9.4.2009	
29080022	Citroen Berlingo BA 668XK	HM	15.10.2009	15.10.2009	
1008001	Nissan Quashqai BA-101ZX	HM	31.8.2010	31.8.2010	
1108001	Budova Vajnory - Rybničná	HM	10.2.2011	10.2.2011	
1108002	Pozemok - Vajnory	HM	10.2.2011	10.2.2011	
1108003	Pozemok - Vajnory	HM	10.2.2011	10.2.2011	
1108005	Telefónna ústredňa Panasonic KX-NCP500VNE	HM	31.5.2011	31.5.2011	
1108007	Server HP ProLiant DL320G6+Windows	HM	31.5.2011	31.5.2011	
1108004	Citroen C4 Picasso BL-748BU	HM	19.7.2011	19.7.2011	03.06.2016
1108006	Citroen C4 Picasso BL-967CR	HM	27.12.2011	27.12.2011	
1208001	Regálový systém - sklad	HM	8.6.2012	8.6.2012	
1308001	prístroj BICOM optima mobilný v.č.:OM51306.0791	HM	15.7.2013	15.7.2013	
1308002	Kancelársky nábytok ALUNORM	HM	24.7.2013	24.7.2013	
1408001	kopírka KONICA MINOLTA bizhub	HM	20.01.2014	20.01.2014	
1508001	VW Golf Variant SK Comfortline 1,6 TDI 5G	HM	16.11.2015	16.11.2015	
1608001	VW Golf Variant SK Comfortline 1,6 TDI 5G	HM	05.08.2016	05.08.2016	
1608002	Audi Q3	HM	15.08.2016	15.08.2016	

1.8. Ochrana životného prostredia

Spoločnosť si v roku 2016 splnila všetky svoje zákonné povinnosti v oblasti ochrany životného prostredia. V spolupráci so spoločnosťou NATUR-PACK, a.s. ekologicky spracúva všetok elektronický odpad v medziach zákona. V ekologickom spracúvaní obalov spoločnosť spolupracuje s firmou NATUR-PACK, a.s., Bratislava. Celkové náklady na ochranu životného prostredia v roku 2016 boli 8 699 EUR.

1.9. Významné riziká a neistoty

Situácia je v spoločnosti stabilizovaná, nepredpokladajú sa významné zmeny. Situáciu mení jedine predaj cez internetové obchody, ktorým treba prispôbiť ceny a stratégiu obchodu. Túto situáciu nepovažujeme zatiaľ ako riziko.

2. Výsledky spoločnosti v roku 2016

2.1. Správa audítora k účtovnej závierke k 31.12.2016

Vid'. príloha č.1

2.2. Súvaha

Vid'. príloha č. 1, súčasť Správy audítora

2.3. Výkaz ziskov a strát

Vid'. príloha č. 1, súčasť Správy audítora

2.4. Poznámky k účtovnej závierke

Vid'. príloha č. 1, súčasť Správy audítora

2.5. Zisk a jeho rozdelenie

Na základe celkových skutočných výnosov a nákladov spoločnosť v roku 2016 vytvorila hospodársky výsledok pred zdanením 237 776,- EUR.

Čistý zisk je 198 677,- EUR, čo predstavuje zvýšenie čistého zisku o 22 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond v plnej výške v zmysle spoločenskej zmluvy.

Valné zhromaždenie rozhodlo o použití čistého zisku dosiahnutého za rok 2016 vo výške 198 677,- EUR nasledovne:

- Zostatok zisku sa ponechá v spoločnosti ako nerozdelený zisk minulých rokov určený na ďalší rozvoj spoločnosti.

2.6. Výsledky hospodárenia spoločnosti

Majetkové vzťahy

Text	Skutočnosť k31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015	Zmena v %
NEOBEŽNÝ MAJETOK	656 268,00	651 477,00	0,74
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok:	656 268,00	651 477,00	0,74
<i>Pozemky</i>	148 455,00	148 455,00	0,00
<i>Stavby</i>	431 521,00	469 103,00	-0,08
<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	76 292,00	33 919,00	124,92
OBEŽNÝ MAJETOK	1 276 739,00	1 618 826,00	-21,13
Zásoby:	479 509,00	623 493,00	-23,09
<i>Materiál</i>	12 358,00	9 895,00	24,89
<i>Tovar</i>	467 151,00	613 598,00	-23,87
Dlhodobé pohľadávky:	31 599,00	28 859,00	9,49
<i>Iné pohľadávky</i>	24 002,00	28 859,00	-16,83
<i>Odložená daňová pohľadávka</i>	7 597,00	0,00	100,00
Krátkodobé pohľadávky:	359 460,00	418 754,00	-14,16
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>	343 159,00	387 645,00	-11,48
<i>Daňové pohľadávky</i>	10 049,00	24 507,00	-59,00
<i>Pohľadávky voči spoločníkom a členom</i>	29,00	29,00	0,00
<i>Iné pohľadávky</i>	6 223,00	6 573,00	-5,32
Finančný majetok	406 171,00	547 720,00	-25,84
<i>Peniaze</i>	2 555,00	2 502,00	2,12
<i>Účty v bankách</i>	403 738,00	545 218,00	-25,95
Časové rozlíšenie	2 050,00	2 920,00	-29,79
MAJETOK CELKOM	1 935 057,00	2 273 223,00	-14,88
VLASTNÉ IMANIE	1 707 962,00	1 972 754,00	-13,42
Základné imanie	6 972,00	6 972,00	0,00
Zákonný rezervný fond	3 049,00	3 049,00	0,00
Fondy zo zisku	355 068,00	355 068,00	0,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 144 196,00	1 445 195,00	-20,83
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	198 677,00	162 470,00	22,29
ZÁVÄZKY	227 095,00	162 470,00	39,79
Dlhodobé záväzky	271,00	9 802,00	-97,24
Krátkodobé záväzky:	206 561,00	268 329,00	-23,02
<i>Záväzky z obchodného styku</i>	146 683,00	205 750,00	-28,71
<i>Záväzky voči zamestnancom</i>	11 665,00	12 023,00	-2,98
<i>Záväzky zo sociálneho zabezpečenia</i>	7 885,00	7 700,00	2,40
<i>Daňové záväzky</i>	40 328,00	42 856,00	-5,90
Rezervy	20 263,00	22 338,00	-9,29
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	1 935 057,00	2 273 223,00	-14,88

Tvorba výsledku hospodárenia

Text	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015	Zmena v %
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 286 491,00	2 534 100,00	-9,77
Tržby z predaja tovaru	2 228 706,00	2 497 557,00	-10,76
Tržby z predaja služieb	45 017,00	27 453,00	63,98
Tržby z predaja DHM a DNM	7 167,00	0,00	100,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 601,00	9 090,00	-38,38
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 047 468,00	2 302 081,00	-11,06
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 485 044,00	1 710 495,00	-13,18
Spotreba materiálu, energie a ost.neskladovateľných dodávok	46 912,00	39 049,00	20,14
Opravné položky k zásobám	-306,00	605,00	-250,58
Služby	164 808,00	167 166,00	-1,41
Osobné náklady	270 480,00	309 047,00	-12,48
Mzdové náklady	195 773,00	222 160,00	-11,88
Náklady na sociálne poistenie	67 436,00	78 554,00	-14,15
Sociálne náklady	7 271,00	8 333,00	-12,74
Dane a poplatky	5 077,00	4 983,00	1,89
Odpisy k DNM a DHM	53 534,00	49 792,00	7,52
Opravné položky k pohľadávkam	-940,00	-791,00	18,84
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	22 859,00	21 735,00	5,17
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	239 023,00	232 019,00	3,02
PRIDANÁ HODNOTA	577 266,00	607 695,00	-5,01
Výnosy z finančnej činnosti spolu	1 289,00	3 639,00	-64,60
Výnosové úroky	391,00	662,00	-40,94
Kurzové zisky	898,00	2 977,00	-69,84
Náklady na finančnú činnosť spolu	2 536,00	4 362,00	-41,86
Kurzové straty	1 226,00	2 892,00	-57,61
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 310,00	1 470,00	-10,88
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 247,00	-723,00	72,48
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	237 776,00	231 296,00	2,80
Daň z príjmov:	39 099,00	68 826,00	-43,19
Daň z príjmov splatná	54 940,00	61 001,00	-9,94
Daň z príjmov odložená	-15 841,00	7 825,00	-302,44
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	198 677,00	162 470,00	22,29

2.7. Ostatné finančné ukazovatele v rokoch 2016 a 2015

2.7.1. Ukazovateľ likvidity 3.stupňa

Ukazovateľ **likvidity 3.stupňa**, nazývaný taktiež celková likvidita vypovedá o schopnosti podniku hradiť svoje záväzky, pričom rozširuje výpočet bežnej likvidity o vplyv zásob. Hovorí o schopnosti podniku hradiť všetky svoje záväzky, v prípade keby podnik vyplatil tieto záväzky okamžite zo všetkých peňažných prostriedkov + uhradených krátkodobých pohľadávok od odberateľov + speňažených zásob.

Likvidita 3. stupňa spoločnosti CELIMED s.r.o. v roku 2016 dosiahla **6,03** to znamená, že na 1 Eur krátkodobých záväzkov pripadá **6,03** Eur finančného majetku podniku, krátkodobých pohľadávok a zásob. Spoločnosť CELIMED s.r.o. viaže pomerne vysoké objemy prostriedkov v likvidnom majetku.

Pre porovnanie, likvidita 3. stupňa spoločnosti CELIMED s.r.o. v roku 2015 dosiahla **5,93** to znamená, že na 1 Eur krátkodobých záväzkov pripadalo v roku 2015 **5,93** Eur finančného majetku podniku, krátkodobých pohľadávok a zásob.

2.7.2.Doba obratu pohľadávok

Ukazovateľ **Doba obratu (inkasa) pohľadávok** nám umožňuje posúdiť ako účinne spoločnosť CELIMED s.r.o. využíva svoj majetok. Vypovedá o skutočnosti, koľko dní trvá zinkasovanie vyfakturovaných výkonov (výrobkov, služieb).

Doba inkasa pohľadávok spoločnosti CELIMED s.r.o. bola **v roku 2016** v priemere **57,7 dní**. Znamená to, že od dátumu fakturácie výrobkov a služieb, odberatelia zaplatia v priemere do **57,7 dní**. Všeobecne sa považuje za lepší výsledok, čím je priemerný počet dní menší. Z tohto ukazovateľa sa dozvedáme o platobnej disciplíne svojich odberateľov.

Pre porovnanie, doba inkasa pohľadávok spoločnosti CELIMED s.r.o. **v roku 2015** bola v priemere **60,53 dní**.

2.7.3.Doba obratu záväzkov

Ukazovateľ **Doba obratu (úhrady) záväzkov** vypovedá o skutočnosti, koľko dní v priemere trvá spoločnosti CELIMED s.r.o. zaplataenie záväzku. Teda čas od obdržania faktúry po jej uhradenie.

Doba úhrady záväzkov spoločnosti CELIMED s.r.o. bola **v roku 2016** v priemere **36,81 dní**. Znamená to, že od dátumu vzniku záväzku, uhradí spoločnosť CELIMED s.r.o. svoj záväzok v priemere do **36,81 dní**. Všeobecne sa považuje za lepší výsledok, čím je priemerný počet dní menší.

Pre porovnanie, doba úhrady záväzkov spoločnosti CELIMED s.r.o. **v roku 2015** bola v priemere **52,53 dní**.

2.7.4.Rentabilita tržieb

Ukazovateľ **rentability tržieb** meria zisk k objemu podnikovej činnosti. Vypovedá o výške čistého zisku, ktorý pripadá na 1 EUR tržieb. Meria tak vlastne zhodnotenie spotrebovaných výrobných činiteľov.

Rentabilita tržieb spoločnosti CELIMED s.r.o. **v roku 2016** predstavuje **8,74 %**. Môžeme taktiež povedať, že výnosnosť podnikateľskej činnosti k objemu predaja je **8,74%**. Tento ukazovateľ vlastne vypovedá o hospodárnosti predaja a zhodnotení tej časti majetku, ktorá bola použitá na predaj výrobkov a služieb.

Pre porovnanie, rentabilita tržieb spoločnosti CELIMED s.r.o. bola **v roku 2015 6,43 %**.

2.7.5.Celková zadlženosť

Ukazovateľ **Celková zadlženosť** vyjadruje štruktúru finančných zdrojov. Vypovedá o rozsahu použitia cudzieho kapitálu na financovanie potrieb podniku. Tento rozsah použitia cudzieho kapitálu môže značne ovplyvniť dosahovanú rentabilitu vložených prostriedkov.

Celková zadlženosť spoločnosti CELIMED s.r.o. **v roku 2016** predstavuje **11,74 %**. To znamená, že **88,26 %** spoločnosť kryje vlastnými prostriedkami a zvyšok tvorí cudzí kapitál. Za kritickú hodnotu sa všeobecne považuje hodnota 70%, resp. podiel cudzieho kapitálu na celkovom kapitále by nemal presiahnuť dve tretiny.

Pre porovnanie, celková zadlženosť spoločnosti CELIMED s.r.o. **v roku 2015** predstavovala **13,22 %**.

3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Po skončení účtovného obdobia roku 2016 nenastali žiadne udalosti osobitého významu. Spoločnosť na základe výsledkov činnosti predpokladá aj naďalej stabilný vývoj bez akýchkoľvek rizík. Všetky investície predpokladané v ďalších rokoch plánuje spoločnosť vykryť z vlastných zdrojov.

V Bratislave, 28.03.2017

Schválil: Dana Mičáková



 **CELIMED** s.r.o. 
Rybničná 36/H
831 06 Bratislava
Tel.: 02/ 4487 2010, Fax: 02/ 4487 1457
IČO: 31 403 751, DIČ: SK 2020 338 441