

Výročná správa

spoločnosti

**E-BA TPZ, spol. s r.o.
821 09 Bratislava, Votrubova 11**

2 0 1 6

Obsah výročnej správy

Vznik spoločnosti a zameranie

Činnosť spoločnosti

Vývoj účtovnej jednotky

Udalosti osobitného významu

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

O nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Návrh na rozdelenie zisku

Predpokladaný budúci vývoj

O údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Organizačná zložka v zahraničí

Dôležité ukazovatele

Správa audítora z overenia účtovnej závierky

Účtovná závierka k 30.11.2016

Vznik spoločnosti a zameranie

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou a vznikla zápisom do obchodného registra 28.02.1994. Jediným spoločníkom je Mgr. Karin Urbanová. Spoločnosť uvádza v rámci predmetu činnosti nasledovné činnosti: nákup, predaj a sprostredkovanie medicínskych a medicínskoteknických prístrojov, zariadení ako aj spotrebného tovaru príslušenstva, jednotlivých častí a náhradných súčiastok v rozsahu voľnej živnosti a náhradných súčiastok v rozsahu voľnej živnosti, oprava a servis elektrických strojov a prístrojov súvisiacich s predmetom podnikania.

Názov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (v %)
	€		
Mgr. Karin Urbanová	540 000	100	100

Činnosť spoločnosti

Spoločnosť začala vykonávať skutočnú činnosť v roku 1994, kedy začala podnikať v oblasti predmetu činnosti. Spoločnosť v roku 2016 zmenila účtovné obdobie na hospodársky rok s tým, že účtovné a zdaňovacie sa končí 30.11.2016. Ďalší hospodársky je rok je vždy od decembra príslušného roka do novembra ďalšieho roka.

Vývoj účtovnej jednotky

Účtovná jednotka je zameraná na predaj a servis zdravotníckej techniky. Spoločnosť vykonáva činnosť v rámci predmetu podnikania vlastnými zamestnancami niektoré činnosti prostredníctvom poddodávok. Spoločnosť uvažuje rozširovať svoju činnosť, hlavne v oblasti poskytovania služieb – servis zdravotníckych zariadení a techniky. V tejto oblasti má spoločnosť už značné skúsenosti a vidí tam možnosť uplatnenia. V rámci plánu, vzhľadom na súčasnú hospodársku situáciu, spoločnosť hodlá udržať vykazovaný výsledok hospodárenia, hlavne so zameraním podielu poskytovaných služieb.

Vzhľadom na zamerania činnosti spoločnosti, kedy sú partnermi zdravotnícke zariadenia, riziká a neistoty sú hlavne z pohľadu finančného krytia potrieb zdravotníctva z prostriedkov zdravotných poisťovní.

Stupeň krytia záväzkov je vyjadrený nasledovne:

	2015	2016
Okamžitá likvidita	0,39	0
Bežná likvidita	0,88	1,16
Celková likvidita	1,14	1,16

Pod pojmom likvidita sa označuje speňažiteľnosť aktív, schopnosť splatiť záväzkov veriteľovi, schopnosť spoločnosti uhradiť splatné záväzky, vlastnosť aktíva/majetku, ktorá umožňuje vymeniť ho za hotovosť bez straty hodnoty, pri čo najnižších transakčných nákladoch. Pojmami likvidita a solventnosť sa charakterizuje úroveň úhrady záväzkov. Likvidita sa viaže k dlhšiemu obdobiu, solventnosť predstavuje momentálnu schopnosť úhrady. Likvidita je ovplyvnená najmä štruktúrou majetku a primeraným a pravidelným prítokom peňažných prostriedkov.

Ukazovatele likvidity, vypočítané ako pomer obežných aktív, príp. ich zložiek ku krátkodobým záväzkom, vyjadrujú stupeň krytia splatných záväzkov viac či menej likvidnými obežnými aktívami.

Okamžitá likvidita, nazývaná aj likvidita I. stupňa (cash ratio), vypočítaná ako pomer finančného majetku ku krátkodobým záväzkom, vyjadruje vlastne solventnosť. Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy je k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky. Vypovedá o vzťahu medzi najlikvidnejšou časťou majetku a krátkodobými záväzkami. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 0,8 – 1,0.

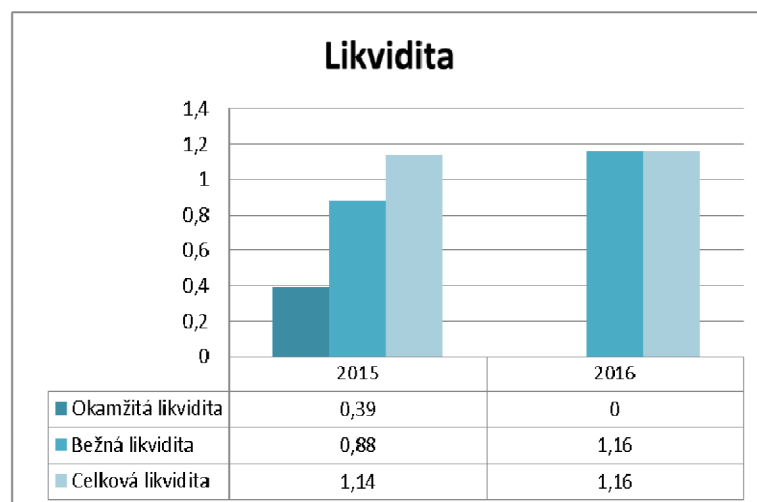
Bežná (pohotová) likvidita, nazývaná aj likvidita II. stupňa (quick ratio), vypočítaná ako pomer súčtu finančného majetku a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým záväzkom, neberie pri výpočte do úvahy zásoby, nakoľko predstavujú najproblematickejšiu časť obežných aktív. S ich premenou na platobné prostriedky môžu byť spojené

značné straty. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 1,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1 – 2.

Celková likvidita, nazývaná aj likvidita III. stupňa (current ratio), vypočítaná ako pomer obežných aktív bez dlhodobých záväzkov ku krátkodobým záväzkom, rozširuje výpočet bežnej likvidity o vplyv zásob. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 2,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1,5 – 4.

Cieľom plánovania likvidity v Spoločnosti je zabezpečiť dostatok likvidných prostriedkov. Je to pomerne zložitý proces ovplyvňovaný nielen výkyvmi v ekonomike Spoločnosti, ale aj náhle zmeny vonkajších podmienok, čo sa snaží Spoločnosť prekonať vytvorením vlastných rezerv a plánovaným cash flow.

Grafické znázornenie ukazovateľov likvidity:



Prostredníctvom ukazovateľov aktivity je možné v Spoločnosti skúmať stupeň využitia obežného majetku. Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

	2015	2016
Obrat pohľadávok	3,01	2,72
Priemerná doba inkasa pohľadávok	121,1	134,4

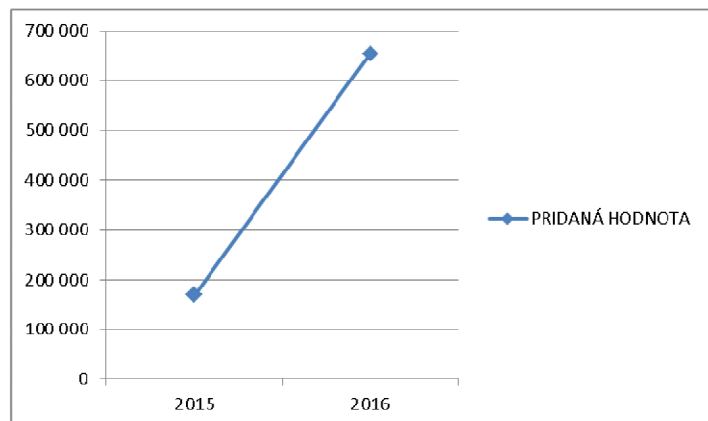
Ukazovateľ obrat pohľadávok udáva, koľkokrát sa obrátia pohľadávky za rok, resp. ako rýchlo sa pohľadávky transformujú na peniaze. Vypovedacia schopnosť tohto ukazovateľa sa zvýši, ak je sledovaný v trende a v súvislosti s ostatnými ekonomickými ukazovateľmi.

Ukazovateľ priemerná doba inkasa pohľadávok udáva priemernú dobu, na ktorú podnik poskytuje obchodný úver svojim odberateľom. Ak podnik dosahuje vyššie hodnoty ako je priemer odvetvia, je pravdepodobné, že na zabezpečenie likvidity bude sám potrebovať úver, preto pri stúpajúcej hodnote ukazovateľa musí podnik zvážiť, či to neohrozuje jeho vlastnú platobnú schopnosť. Z dosiahnutých výsledkov je zrejmé, že hodnota tohto ukazovateľa výrazne vzrástla v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Uvedená skutočnosť súvisí so štruktúrou odberateľov, ktorú vo väčšine tvoria štátne zdravotnícke zariadenia, výskumné ústavy, laboratóriá, univerzity a podobné inštitúcie, ktorých platobná disciplína je v mnohých prípadoch naviazaná na čerpanie finančných zdrojov z rôznych fondov, rozpočtov, dotácií atď.

V tomto roku spoločnosť zaznamenala výrazný nárast pridanej hodnoty. Porovnanie s minulým obdobím je uvedené v nasledovnej tabuľke:

	2015	2016
Pridaná hodnota	169 714	654 068

Grafické znázornenie ukazovateľa pridaná hodnota:



Určitým limitovaným faktorom je aj veľkosť trhu, ktorý je v súčasnosti zameraný na územie SR.

Spoločnosť dosiahla za sledované obdobia nasledovné hospodárske výsledky:

	2015	2016
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	154 090	630 779
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	127 662	559 076

Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť navrhuje vyplatiť zisk spoločníkovi za rok 2013 a za rok končiaci 30.11.2016, doplniť rezervného fond.

Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť je zavedený dodávateľ zdravotníckej techniky, ako strojového a prístrojového vybavenia zdravotníckych zariadení. Rovnako aj zabezpečuje odborný záručný a pozáručný servis zdravotníckych prístrojov a zariadení. V oblasti servisu spoločnosť má v podstate stabilných odberateľov, ktorí pozostávajú zo subjektov, ktorí nakúpili u nej dodávanú techniku.

Čo sa týka dodávok prístrojov a zariadení - táto časť činnosti spoločnosti je závislá z časti na politike štátu v tejto oblasti - týka sa subjektov, ktoré sú riadené štátom. V sektore súkromnom je to otázka vzťahov, ktoré si spoločnosť buduje aj na tomto poli.

V zásade teda možno konštatovať určitú stabilitu v dodávkach servisných služieb a rovnako je aj vyhliadka - už aj vzhľadom na dosahované obraty v minulosti, ktoré môžu slúžiť ako referencia, aj v oblasti dodávanej techniky.

Riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je nákup a predaj tovaru a servisná činnosť a s tým spojené služby a činnosti. Politika štátu a jej vplyv na obyvateľstvo a podnikateľské subjekty, zmeny v zákonoch ovplyvňujúce činnosť Spoločnosti môžu do určitej miery vplývať na ďalší rozvoj Spoločnosti.

Vplyv činnosti spoločnosti a jej dopad na životné prostredie

Činnosť Spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie. Napriek tomu v rámci svojich aktivít vedenie spoločnosti berie do úvahy ekologický prístup. Snahou spoločnosti je preferovať predávané tovary, ktoré sú ekologicky nezávadné.

Vplyv spoločnosti na zamestnanosť

Spoločnosť zamestnávala v roku 2016 7 zamestnancov z toho riadiacich 1 zamestnanca. V minulom období to bolo 7 zamestnancov a z toho riadiacich 1 zamestnanec.

Udalosti osobitného významu , ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali významné zmeny v spoločnosti.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá náklady v oblasti výskumu a vývoja v účtovnom období roka 2016

O nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť nenadobúdala vlastné obchodné podiely ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky

Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť zúčtuje zisk ako nerozdelený zisk minulých rokov.

O údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nemá povinnosť predkladať údaje podľa osobitných predpisov

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí



Mgr. Karin Urbanová, konateľ

08.09.2017