

VÝROČNÁ SPRÁVA

2 0 1 6

Obchodné meno
účtovnej jednotky:

Medikocentrum, s. r. o.

Sídlo:

Čapajevova 23, 080 01 Prešov

Vyhotovená dňa: 07.11.2017

Obsah:

- I. Úvodné slovo konateľa spoločnosti
- II. Základné údaje
 - II.1. identifikačné údaje
 - II.2. predmet činnosti
 - II.3. organizačná štruktúra
- III. Vývoj spoločnosti od jej vzniku
- IV. Aktuálny stav spoločnosti
- V. Identifikácia významných rizík a neistôt
- VI. Predpokladaný vývoj
- VII. Ľudské zdroje
- VIII. Doplňujúce informácie
 - VIII.1. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
 - VIII.2. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
 - VIII.3. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí
 - VIII.4. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií
 - VIII.5. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie
 - VIII.6. Ostatné informácie
- IX. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Prílohy:

Účtovná závierka

Audítorská správa

I. Úvodné slovo konateľ'a spoločnosti

Naša Spoločnosť pôsobí na slovenskom trhu od roku 2005. Spoločnosť rozvíjala činnosti, zdokonaľovala prevádzku týchto činností, skvalitňovala systém riadenia tak, aby boli dosiahnuté kladné hospodárske výsledky.

II. Základné údaje o spoločnosti

II.1. Identifikačné údaje spoločnosti:

- a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti: **Medikocentrum, s. r. o.**
Čapajevova 23, 080 01 Prešov
- b) IČO: **36506290**
- c) Založenie a vznik spoločnosti:
- dátum založenia: **02. 06. 2005**
 - dátum zápisu do obchodného registra Okresného súdu Prešov,
Odd: Sro, Vl.č.16293/P **02. 06. 2005**
- e) Základné imanie: **6 638,78 €**

II.2. Predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo,
- maloobchodná činnosť - zdravotnícke zariadenia, zdravotnícke pomôcky, zdravotnícky materiál, zdravotnícka technika,
- reklamná činnosť,
- organizovanie kultúrnych, vzdelávacích a spoločenských podujatí,
- marketing,
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení v poliklinike v rozsahu ambulantná starostlivosť v odbore : všeobecné lekárstvo,
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení v poliklinike v rozsahu ambulantná starostlivosť v špecializačnom odbore: chirurgia,
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení v poliklinike v rozsahu zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v špecializačnom odbore: klinická biochémia,
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení v poliklinike v rozsahu zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v špecializačnom odbore : rádiológia,

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení v poliklinike v rozsahu zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v špecializačnom odbore: kardiológia,
- poskytovanie lekárskej starostlivosti vo verejnej lekárni s individuálnou prípravou liekov.

II.3. Organizačná štruktúra:

Najvyšším orgánom spoločnosti je Valné zhromaždenie.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia, ktorí riadia jej činnosť, zastupujú spoločnosť voči tretím osobám a rozhodujú o všetkých záležitostiach spoločnosti, s výnimkou rozhodnutí, ktoré sú stanovami vyhradené do pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti.

K 31.12.2016 konateľmi spoločnosti sú:

Ing. Karol Schneider, Oravská 2, 080 01 Prešov

PaedDr. Metodeja Schneiderová, Oravská 2, 080 01 Prešov

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne tak, že k tlačnému alebo napísanému obchodnému menu pripojí svoj podpis.

III. Vývoj spoločnosti od jej vzniku

Prehľad vývoja vybraných absolútnych a pomerových finančných ukazovateľov:

III.1 Vývoj absolútnych ukazovateľov v mene EUR:

Por. č.	Položka	31.12.2016	31.12.2015
1	Majetok spolu	716 608	822 900
2	Neobežný majetok	173 856	217 115
3	Dlhodobý nehmotný majetok	1 431	2 391
4	Dlhodobý hmotný majetok	172 425	214 724
5	Obežný majetok	540 541	602 848
6	Zásoby	75 124	83 098
7	Dlhodobé pohľadávky	142	142
8	Krátkodobé pohľadávky	458 787	505 483
9	Finančné účty	6 488	14 125
10	Časové rozlíšenie na strane aktív	2 211	2 937
11	Spolu vlastné imanie a záväzky	716 608	822 900
12	Vlastné imanie	-157 037	-77 491
13	Základné imanie	6 639	6 639
14	Kapitálové fondy	0	0
15	Zákonný rezervný fond	664	664
16	Fondy zo zisku	0	0
17	Výsledok hospodárenia minulých rokov	-84 793	-69 964

18	Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-79 547	-14 830
19	Závazky	870 633	896 360
20	Rezervy	22 126	20 792
21	Dlhodobé záväzky	27 163	45 732
22	Krátkodobé záväzky	636 348	622 977
23	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
24	Bankové úvery	184 996	206 859
25	z toho: bankové úvery dlhodobé	0	0
26	bežné bankové úvery	184 996	206 859
27	Časové rozlíšenie na strane pasív	3 012	4 031

III.2 Vývoj ukazovateľov likvidity:

Ukazovatele likvidity poskytujú informáciu o schopnosti podniku uhrádzať krátkodobé záväzky z krátkodobého majetku.

Ukazovateľ	2016	2015
likvidita I	0,01	0,02
likvidita II	0,55	0,61
likvidita III	0,64	0,71

Ako vyplýva z tabuľky, likvidita I. stupňa, inak nazývaná okamžitá likvidita dosahuje hodnoty na úrovni 0,01 %. Znamená to, že ak by spoločnosť k 31.12.2016 mala uhradiť všetky svoje krátkodobé záväzky, potom z najlikvidnejších aktív (peňažných prostriedkov na účtoch v bankách a v hotovosti) by bola schopná uhradiť 0,01 % krátkodobých záväzkov.

Ak by spoločnosť k 31.12.2016 zinkasovala všetky svoje pohľadávky, nebola by schopná z peňažných prostriedkov uhradiť všetky svoje krátkodobé záväzky. Uhradila by približne 55 % svojich krátkodobých záväzkov.

V prípade speňaženia svojich zásob a ostatných aktív by bola spoločnosť schopná uspokojiť požiadavky všetkých veriteľov, ktorí jej požičali krátkodobý kapitál na 64 %.

Ako môžeme vidieť z vývoja ukazovateľov likvidity, spoločnosť zaznamenala zhoršenie hodnôt v tejto oblasti.

III.3 Vývoj ukazovateľov rentability:

O výkonnosti spoločnosti komplexne vypovedajú ukazovatele rentability, v ktorých sa syntetizujú stránky finančnej situácie. Prehľad o jednotlivých ukazovateľoch rentability poskytuje nasledujúca tabuľka.

Ukazovateľ	2016	2015
rentabilita tržieb	-2,83	-0,57
rentabilita nákladov	-2,73	-0,56
rentabilita vlastného kapitálu (ROE)	50,65	19,14
rentabilita celkových aktív (ROA)	-11,10	-1,80

K 31.12.2015 vykazovala spoločnosť stratu vo výške 14.830,- EUR a k 31.12.2016 dosiahla stratu vo výške 79.547,- EUR. Vzhľadom na negatívnu zmenu výsledku hospodárenia, ako základnej premennej vstupujúceho do výpočtu ukazovateľov rentability, došlo medziročne k zhoršeniu ukazovateľov.

Takmer všetky druhy rentabilit dosiahli záporné hodnoty, spoločnosť bola teda v roku 2016 málo efektívna a nerentabilná.

III.4 Vývoj ukazovateľov aktivity:

Nasledujúca tabuľka a graf informujú o tom, ako podnik využíva jednotlivé majetkové zložky.

Ukazovateľ	2016	2015
obrat celkových aktív	3,93	3,16
obrat obežných aktív	5,21	4,32
obrat neobežných aktív	16,19	11,99
doba inkasa pohľadávok	59,51	70,90
doba splácania záväzkov	109,41	119,30
doba obratu zásob	9,74	11,65
doba obratu aktív	92,95	115,41

Jednotka majetku spoločnosti za rok 2016 vyprodukovala 3,93 jednotiek tržieb, čo predstavuje mierne vyššiu úroveň ako v roku 2015. Doba obratu aktív sa skrátila približne o 23 dní.

V roku 2016 vyprodukovala hodnota obežného majetku 5,21-násobnú hodnotu tržieb, zatiaľ čo v roku 2015 hodnota tržieb predstavovala 4,32-násobok hodnoty obežného majetku.

V priebehu roka 2016 vyvolal dlhodobý majetok 16,19-násobok tržieb.

Inkasovanie pohľadávok zaznamenalo v porovnaní s rokom 2015 pozitívny vývoj, došlo ku skráteniu doby inkasa o 10 dní. To znamená, že spoločnosť priemerne zinkasovala pohľadávky v roku 2016 za 59 dní, pričom v roku 2015 odberatelia uhrádzali pohľadávky po dobu 70 dní.

Pokiaľ ide o záväzky, doba úhrady záväzkov v roku 2016 bola približne 109 dní, čo je o 10 dní menej oproti roku 2015.

III.5 Vývoj ukazovateľov zadlženosti:

Ukazovateľ celkovej zadlženosti vyjadruje podiel cudzích zdrojov na celkových pasívach spoločnosti, čiže stav krytia majetku spoločnosti záväzkami. Jeho hodnota by nemala prekračovať 50 %. Pri prekročení sa spoločnosť stáva závislou na cudzích zdrojoch a je ohrozená jej finančná samostatnosť.

Ukazovateľ	2016	2015
Celková zadlženosť	121,91	109,42

V roku 2015 tvorili cudzie zdroje 109 % z hodnoty zdrojov financovania a v roku 2016 to bolo viac ako 121 %. Z celkovej hodnoty cudzích zdrojov 870 633,- EUR tvoria krátkodobé záväzky 636 348,- EUR, dlhodobé záväzky 27 163,- EUR a krátkodobé finančné výpomoci 0,- EUR. Súčasná miera zadlženosti spoločnosti presahuje odporúčanú hranicu zadlženia 70%. Dôvodom je nízka úroveň vlastného imania.

IV. Aktuálny stav spoločnosti**IV.1. a) Dlhodobý majetok:***Prehľad obstarávacích cien dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:*

Položka	Ocenenie na začiatku obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Stavby	11 155				11 155
Samostatné hnutelné veci	1 044 020	20 700	7 855		1 056 865
Softvér	4 791				4 791
Pozemky					

Prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku:

Položka	Ocenenie na začiatku obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Stavby	4 185	279			4 464
Samostatné hnutelné veci	836 266	62 720	7 855		891 131
Softvér	2 400	960			3 360
Pozemky					

Prehľad zostatkových cien dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Položka	Ocenenie na začiatku obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Stavby	6 970		279		6 691
Samostatné hnutelné veci	207 754	20 700	62 720		165 734
Softvér	2 391		960		1 431
Pozemky					

IV.1. b) Zásoby

Prehľad o pohybe zásob v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Stav k 31.12.2015 EUR	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016 EUR
Materiál	31 431	7 590			39 021
Tovar	51 667		15 564		36 103

IV.1. c) Pohľadávky

Rozpis pohľadávok z obchodného styku:

	k 31.12.2016 EUR	k 31.12.2015 EUR
Krátkodobé pohľadávky	458 787	505 483
Dlhodobé pohľadávky	142	142
spolu	458 929	505 625

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok z obchodného styku::

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	315 249	406 252
Pohľadávky po lehote splatnosti	67 123	62 327
spolu	382 372	468 579

IV.1. d) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze a ceniny v celkovej hodnote 6 381,- EUR a účty VÚB a UniCreditBank v bankách v celkovej hodnote 107,- EUR.

IV.1. e) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka	2016 EUR	2015 EUR
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	2 211	2 937
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0

IV.1. f) Vlastné imanie:

Základné imanie vo výške 6 639 EUR je v plnej výške splatené. Záporné vlastné imanie je spôsobené dosiahnutou stratou po zdanení za r. 2016 - 79 547,- EUR, čo v porovnaní s r. 2015 (strata 14.830,- EUR) predstavuje zvýšenie straty o 64 717,- EUR. Bližšia špecifikácia nákladov a výnosov ovplyvňujúcich stratu 2016 a ich porovnanie s rokom 2015 je uvedené v časti: „IV.2a). Členenie tržieb a výnosov podľa činností: a IV.2b). Členenie nákladov podľa nákladových druhov.“

IV.1. g) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 1.1.2016 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	k 31.12.2016 EUR
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	19 392	19 513	17 674	855	20 376
rezerva na RÚZ	1 400	1 750	885	515	1 750
ostatné	0	0	0	0	0

IV.1. h) Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku (okrem bankových úverov) podľa splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2016 EUR	k 31.12.2015 EUR
záväzky v lehote splatnosti	340 475	358 075
záväzky po lehote splatnosti	199 196	123 383
spolu	539 671	481 458

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2016 EUR	k 31.12.2015 EUR
záväzky so splatnosťou do 1 roka	609 183	577 245
záväzky so splatnosťou od 1 do 5 rokov	27 164	45 732
záväzky so splatnosťou viac ako 5 rokov	0	0
spolu	636 347	622 977

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

IV.1. i) Bankové úvery a výpomoci

Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách, návratných finančných výpomociach

Úver/pôžička	Mena	Hodnota v CM	Hodnota v EUR	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
VUB- revolving	€		184 996	2,80	-	-

IV.1. j) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Hodnota v €
Stav sociálneho fondu k 1.1.2016	12 631
Tvorba sociálneho fondu	2 964
Čerpanie sociálneho fondu	949
Stav sociálneho fondu k 31.12.2016	14 646

IV.1. k) Časové rozlíšenie pasív

Položka	2016 EUR	2015 EUR
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	3 012	4 031
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0

IV.2. Vývoj základných ukazovateľov nákladov a výnosov (v EUR):

Por. č.	Položka	31.12.2016	31.12.2015
1	Tržby za predaj tovaru	904 599	902 172
2	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	763 864	754 587
3	Obchodná marža	140 735	147 585
4	Tržby z predaja služieb	1 909 390	1 700 257
5	Pridaná hodnota	801 913	746 914
6	Osobné náklady	791 352	697 870
7	Dane a poplatky	1 098	2 925
8	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	63 960	69 026
9	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	6 096	7 834
10	Zostatková cena predaného majetku a materiálu	0	0
11	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	13 105	33 572
12	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	33 069	20 079
13	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-68 365	- 1 580
14	Výnosové úroky	76	904
15	Nákladové úroky	6 910	9 046

16	Kurzové zisky	0	0
17	Kurzové straty	0	0
18	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0
19	Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 468	2 228
20	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 8 302	-10 370
21	Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 880	2 880
22	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 79 547	-14 830

IV.2a). Členenie tržieb a výnosov podľa činností:

Položka tržieb	2016 v EUR	2015 v EUR
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 909 390	1 700 257
Tržby za tovar	904 599	902 172

IV.2b). Členenie nákladov podľa nákladových druhov:

Položka nákladov	2016 EUR	2015 EUR
telekomunikačné sl.	6 089	9 806
nájomné	156 565	176 044
opravy a udržiavanie	9 459	8 156
prepravné	100	150
poistenie	5 452	5 248
ostatné služby	647 139	504 410
náklady na predaný tovar	763 864	754 587
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	428 859	399 972
osobné náklady	791 352	697 870
dane a poplatky	1 098	2 925
odpisy	63 960	69 026
ostatné náklady na hospodársku činnosť	27 618	14 831
opravné položky k pohľadávkam	0	0
nákladové úroky	6 910	9 046
ostatné náklady na finančnú činnosť	1 468	2 228
kurzové straty	0	0
daň z príjmov splatná	2 880	2 880
daň z príjmov odložená	0	0
spolu	2 912 813	2 657 179

V. Identifikácia významných rizík a neistôt

V súčasnosti nie sú nám známe riziká. Je potrebné, aby spoločnosť zdokonaľovala systém riadenia jednotlivých procesov s kladením dôrazu na zvýšenie hospodárnosti, znižovanie nákladov a s rozvíjaním elektronickej komunikácie.

VI. Predpokladaný vývoj

Pri zachovaní súčasných trendov v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti by mohla spoločnosť dosiahnuť priaznivejší hospodársky výsledok.

Je však potrebné naďalej rozvíjať a rozširovať druhy vyšetrovacích metód v činnosti laboratórnych prevádzok. Ďalej zlepšovať marketingové aktivity s vplyvom na pacientov v oblasti biochemických a rádio-diagnostických služieb. Predpokladáme mierny nárast tržieb v jednotlivých oblastiach poskytovaných služieb.

Predpokladaný budúci vývoj činnosti na rok 2017:

Zámer pre poskytovanie zdravotnej starostlivosti – služby: 1 950 000,- EUR

VII. Ľudské zdroje

Štruktúra zamestnancov podľa kategórií:

Kategória	Stav k 31. 12. 2016
Zodpovedný farmaceut	1
Farmaceut	1
Laborant	12
Sanitárka	2
Ekonomický pracovník	1
Lekár	8
Zdravotné sestry	7
Rádiologický asistent	4
Zdravotnícky zamestnanec	12
Manažér	5
Rehabilitačný zamestnanec	3
Spolu:	56

VIII. Doplňujúce informácie

VIII.1. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VIII.2. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

VIII.3. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí:

Spoločnosť nemá organizačnú zložku umiestnenú v zahraničí.

VIII.4. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií:

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

VIII.5. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie:

Spoločnosť si nie je vedomá negatívnych vplyvov na životné prostredie.

VIII.6. Ostatné informácie:

Nie sú ďalšie informácie s významným vplyvom na finančnú situáciu spoločnosti.

IX. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Návrh na vysporiadanie HV za rok 2016:

Výsledok hospodárenia pred zdanením (strata):	- 76 666,90 EUR
Daň z príjmov z bežnej činnosti:	2 880,00 EUR
Daň z príjmov odložená:	-
Výsledok hospodárenia po zdanení:	- 79 546,90 EUR
Tvorba zákonného rezervného fondu:	-
Prevod na straty minulých rokov	- 79 546,90 EUR

X. Záver

Predpokladom dosahovania prosperity spoločnosti je zvýšenie efektívnosti hospodárenia s orientáciou na maximalizáciu výnosov a minimalizáciu nákladov a skvalitnenie poskytovanej zdravotnej starostlivosti. V roku 2016 sa spoločnosť zamerala hlavne na optimalizáciu a racionalizáciu v oblasti kvality poskytovaných služieb.

Cieľom finančnej politiky spoločnosti je zabezpečiť jej platobnú schopnosť a likviditu. V súlade s týmto cieľom je zabezpečenie finančných zdrojov pre realizáciu investičných zámerov spoločnosti, prostredníctvom ktorých spoločnosť v budúcom období plánuje minimalizovať nákladovú oblasť a zvýšiť kvalitu poskytovaných služieb.

Hlavnou prioritou spoločnosti v roku 2017 bude dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku a nárast tržieb.

Konatelia spoločnosti Medikocentrum, s. r. o.



Ing. Karol Schneider



PaedDr. Metodeja Schneiderová