

P.M.S., s.r.o., Jelenec 74, 951 73 Jelenec, zapísané do
Obchodného registra Okresného súdu Nitra, odd. Sro. vložka č. 16473/N, IČO 35928484

Výročná správa za rok 2017

Jelenec , december 2018

OBSAH

INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	1
.....	1
PÔSOBENIE A INFORMÁCIE O ČINNOSTI.....	1
UDALOSTI KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	2
.....	2
NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	2
.....	2
NADOBUDNUTIE VLASTNÝCH OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ	2
.....	2
NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY	2
.....	2
INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ	2
.....	2
FINANČNÁ ANALÝZA	2
.....	2
ANALÝZA SÚVAHY	2
.....	2
ANALÝZA VÝKAZU ZISKOV A STRÁT	3
.....	3
FINANČNÉ UKAZOVATELE – KRÁTKODOBÁ STABILITA.....	5
FINANČNÉ UKAZOVATELE – DLHODOBÁ STABILITA	6
.....	6
PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER NA ROK 2018	7
.....	7

O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno spoločnosti:

P.M.S., s.r.o
Jelenec 74,
951 73 Jelenec

Predmet podnikania (činnosti):

Poskytovanie lekárenskej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení - vo verejnej lekárni a v pobočke verejnej lekárne v odbore lekárenstvo (zabezpečovanie, príprava, kontrola, uchovávanie a výdaj liekov / s výnimkou transfúzných liekov/, zdravotníckych pomôcok a poskytovanie odborných informácií o liekoch a zdravotníckych pomôckach a konzultácií pri určovaní liečebného postupu)

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

prenájom bytových a nebytových priestorov spojený s doplnkovými službami

Štatutárny orgán

1. **Štefan Vician**, Štefánikova 142/22, Zlaté Moravce 953 01, Zlaté Moravce 953 01
2. **MUDr. Štefan Vician**, Štefánikova 142/22, Zlaté Moravce 953 01, Zlaté Moravce 953 01

Vznik a vývoj účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka P.M.S., s.r.o. vznikla 02.04.2005, bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Nitra, odd. Sro. vložka č. 16473/N, IČO 35928484

Základné imanie: podľa OR je 6 639 €,

Štruktúra spoločníkov:

Štefan Vician - jediný spoločník spoločnosti , Štefánikova 142/22, Zlaté Moravce 953 01, Zlaté Moravce 953 01

POSOBENIE A INFORMÁCIE O ČINNOSTI

Spoločnosť P.M.S, s.r.o. poskytuje lekárenskú starostlivosť v 2 lekárňach – Zlaté Moravce a Sľažany.

Spoločnosť vlastní nehnuteľnosť ktorú prenajíma na účely poskytovania zdravotnej starostlivosti. Nájomcovia prevádzkujú ambulancie poskytujúce ambulantnú zdravotnú starostlivosť.

Niektoré priestory sa prenajímajú ako obchodné priestory.

Personálna oblasť:

V pracovnom pomere ku koncu roka 2017 bolo 25 pracovníkov.

Udalosti ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2017 nevykázala žiadne investície v oblasti výskumu a vývoja.

Nadobudnutie vlastných obchodných podielov a akcií

Spoločnosť v roku 2017 nenadobudla vlastné akcie.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Návrh na použitie zisku:

Zisk vo výške 35 529 EUR bude preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Finančná analýza:

Súvaha

MAJETOK	bežné obdobie		bezprostredne predchádzajúce obdobie		Zmena o	
	2017		2016		Zmena o	
	v €	%	v €	%	v €	%
Neobežný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Dlhodobý hmotný majetok	627 599	42,36%	658 563	46,73%	-30 964	-4,70%
Dlhodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Neobežný majetok celkom	627 599	42,36%	658 563	46,73%	-30 964	-4,70%
Obežný majetok						
Zásoby	258 206	17,43%	257 537	18,27%	669	0,26%
Dlhodobé pohľadávky	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé pohľadávky	408 312	27,56%	416 367	29,54%	-8 055	-1,93%
Krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finančné účty	186 217	12,57%	75 732	5,37%	110 485	145,89%
Obežný majetok celkom	852 735	57,55%	749 636	53,18%	103 099	13,75%
Časové rozlíšenie	1 346	0,09%	1 107	0,08%	239	21,59%
MAJETOK CELKOM	1 481 680	100,00%	1 409 306	99,99%	72 374	5,14%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2017		2016		Zmena o	
	v €	%	v €	%	v €	%
Vlastné imanie						
Základné imanie	6 639	0,45%	6 639	0,47%	0	0,00%
Emisné ážio	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

Ostatné kapitálové fondy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Zákonné rezervné fondy	2 408	0,16%	2 408	0,17%	0	0,00%
Ostatné fondy zo zisku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	577 854	39,00%	556 915	39,52%	20 939	3,76%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	35 529	2,40%	21 063	1,49%	14 466	68,68%
Vlastné imanie celkom	622 430	42,01%	587 025	41,65%	35 405	6,03%
Závazky						
Dlhodobé záväzky	1 531	0,10%	129	0,01%	1 402	1086,82%
Dlhodobé rezervy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Dlhodobé bankové úvery	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé záväzky	844 764	57,01%	808 994	57,40%	35 770	4,42%
Krátkodobé rezervy	12 955	0,87%	12 160	0,86%	795	6,54%
Bežné bankové úvery	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Závazky celkom	859 250	57,99%	821 283	58,28%	37 967	4,62%
Časové rozlíšenie	0	0,00%	998	0,07%	-998	-100,00%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	1 481 680	100,00%	1 409 306	100,00%	72 374	5,14%

Výkaz ziskov a strát

	2017		2016		Zmena o	
	v €	% z celkových Výnosov / Nákladov	v €	% z celkových Výnosov / Nákladov	v €	%
Čistý obrat	3 463 071		3 339 187		123 884	3,71%
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 416 778	100,00%	3 339 501	99,98%	77 277	2,31%
Tržby z predaja tovaru	3 226 913	94,44%	3 173 651	95,01%	53 262	1,68%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja služieb	167 771	4,91%	165 536	4,96%	2 235	1,35%
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 dlh.nehm.majetku a dlh.hmotného majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22 094	0,65%	314	0,01%	21 780	6936,31%
Náklady na hospodársku činnosť	3 357 889	99,31%	3 299 599	99,41%	58 290	1,77%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 669 139	78,94%	2 645 162	79,69%	23 977	0,91%
Spotreba materiálu, energie a ost.nesklad.dodávok	92 919	2,75%	130 372	3,93%	-37 453	-28,73%

Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Služby	101 030	2,99%	44 992	1,36%	56 038	124,55%
Osobné náklady	445 449	13,17%	428 232	12,90%	17 217	4,02%
Dane a poplatky	8 484	0,25%	8 354	0,25%	130	1,56%
Odpisy a opr.položky dlh.nehm.majetku a dlh.hm.majetku	30 964	0,92%	30 225	0,91%	739	2,44%
Zost.cena predaného dlh.majetku a predaného materiálu	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Opravné položky k pohľadávkam	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 904	0,29%	12 262	0,37%	-2 358	-19,23%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	58 889		39 902		18 987	47,58%
Pridaná hodnota	531 596		518 661		12 935	2,49%
Výnosy z finančnej činnosti	9	0,00%	744	0,02%	-735	-98,79%
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosové úroky	9	0,00%	744	0,02%	-735	-98,79%
Kurzové zisky	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosy z precenenia cen.papierov a výnosy z derivát.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	11 606	0,34%	10 208	0,31%	1 398	13,70%
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	4 007	0,12%	545	0,02%	3 462	635,23%
Kurzové straty	0	0,00%		0,00%	0	0,00%
Náklady na precenenie cen.papierov a nákl.na derivát.operácie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné náklady na finančnú činnosť	7 599	0,22%	9 663	0,29%	-2 064	-21,36%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-11 597		-9 464		-2 133	22,54%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie PRED ZDANENÍM	47 292		30 438		16 854	55,37%
Daň z príjmov	11 763	0,35%	9 375	0,28%	2 388	25,47%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA za účtovné obdobie PO ZDANENÍ	35 529		21 063		14 466	68,68%
VÝNOSY celkom	3 416 787		3 340 245		76 542	2,29%
NÁKLADY celkom	3 381 258		3 319 182		62 076	1,87%

Krátkodobá stabilita

Likvidita 1.stupňa (okamžitá likvidita)	finančné prostriedky	=	koef.	0,2204	0,09	0,13	<ul style="list-style-type: none"> - vyjadruje okamžitú schopnosť podniku uhradiť svoje záväzky. - vyjadruje koľko € finančných prostriedkov pripadá na 1 € záväzkov. - odporúčaná hodnota je v intervale 0,2 - 0,6.
	= krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci						

Likvidita 2.stupňa (bežná likvidita)	finančné prostriedky + krátkodobé pohľadávky	=	koef.	0,70	0,61	0,09	<ul style="list-style-type: none"> - ukazovateľ sa používa pre podporu rozhodovania, či poskytnúť podniku krátkodobý úver alebo nie. - ukazovateľ charakterizuje schopnosť podniku kryť svojimi pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé dlhy. - hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik sa musí spoliehať na predaj zásob. - hodnota 1 znamená, že podnik je ešte schopný uhradiť svoje dlhy bez toho, aby predal svoje zásoby. - odporúčaná hodnota je v intervale 1,0 - 1,5.
	= krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci						

Likvidita 3.stupňa (celková likvidita)	finančné prostriedky + krátkodobé pohľadávky + zásoby	=	koef.	1,01	0,93	0,08	<ul style="list-style-type: none"> - ukazovateľ sa používa pre bežnú orientáciu o platobnej schopnosti podniku. - vyjadruje koľko € finančných prostriedkov, pohľadávok v prípade ich okamžitej úhrady, a speňažených zásob pripadá na 1 € záväzkov. - hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik je nelikvidný. - hodnota ukazovateľa 1 je nedostatočná, pretože pri bežnom podnikaní nie je možné mať všetky prostriedky v peňažnej forme, a môžu sa vyskytnúť aj nelikvidné prostriedky (nepotrebné zásoby, nedobytné pohľadávky). - odporúčaná hodnota je v intervale 1,6 - 2,5.
	= krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci						

Čistý pracovný kapitál	finančné prostriedky + krátkodobé pohľadávky + zásoby	=	€	7 971	-59 358	67 329	<ul style="list-style-type: none"> - ukazovateľ patrí medzi absolútne rozdielové ukazovatele likvidity. - vyjadruje sumu speňaženého majetku, ktorý má podnik k dispozícii na zabezpečenie plynulej prevádzky, po prípadnom speňažení krátkodobých pohľadávok a zásob. - hodnota menej ako 0 € je kritická
	= - krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci						

Rentabilita celkového kapitálu (ROA)	= $\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení} + \text{nákladové úroky}}{\text{majetok celkom}}$	=	%	2,67	1,53	1,14	<ul style="list-style-type: none"> - vyjadruje návratnosť celkového kapitálu - vyjadruje zhodnotenie celkového kapitálu, ktorý podnik používa na podnikanie, tzn. efektívnosť hospodárenia so všetkými prostriedkami podniku.

Rentabilita vlastného imania (ROE)	= $\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení}}{\text{vlastné imanie}}$	=	%	5,71	3,59	2,12	<ul style="list-style-type: none"> - vyjadruje výnosnosť vlastných prostriedkov (zhodnotenie vlastného kapitálu). - hodnota ukazovateľa by mala byť aspoň na úrovni bežnej úrokovej miery. - dynamika zhodnotenia vlastného kapitálu by mala byť vyššia ako dynamika zhodnotenia celkového kapitálu.

Rentabilita tržieb (ROS)	= $\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení}}{\text{tržby z predaja tovaru} + \text{tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb}}$	=	%	1,05	0,63	0,42	<ul style="list-style-type: none"> - vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách za predaj tovaru, výrobkov a služieb (všeobecne popisované ako % podiel zisku na 1 € tržieb). - vo vývojovej rade by mal mať rastúcu tendenciu. - odporúčaná hodnota je okolo 2%.

Dlhodobá stabilita

Celková zadĺženosť	= $\frac{\text{záväzky časové rozlíšenie v P}}{\text{spolu majetok}}$	=	%	57,99	58,35	-0,36	<ul style="list-style-type: none"> - Vyjadruje koľko % majetku je krytého cudzím kapitálom. - Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyššia zadĺženosť vo vzťahu k celkovému majetku a tým vyššie riziko pre veriteľov. - Za kritickú hodnotu sa všeobecne považuje hodnota 70%, resp. podiel cudzieho kapitálu na celkovom kapitále by nemal presiahnuť 2/3.

Koeficient samofinancovania	= $\frac{\text{vlastné imanie}}{\text{spolu majetok}}$	=	%	42,01	41,65	0,36	<ul style="list-style-type: none"> - Vyjadruje koľko % majetku je krytého vlastným kapitálom (finančnú nezávislosť). - Vo všeobecnosti platí, že cudzí kapitál je lacnejší ako vlastný kapitál. - Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyšší podiel vlastného kapitálu a tým menšie riziko, že v prípade likvidácie podniku bude vyplatená iba časť veriteľov. - Súčet ukazovateľa Celková zadĺženosť a Koeficient samofinancovania sa rovná 100.

Finančná páka	=	$\frac{\text{spolu majetok}}{\text{vlastné imanie}}$	=	koef.	2,38	2,40	-0,02	.- Vyjadruje pomer celkového kapitálu k vlastnému kapitálu. .- Je prevrátenou hodnotou Koeficientu samofinancovania. .- Odporúčaná hodnota je 3, tzn. podiel vlastného a cudzieho kapitálu 1:3.
Podkapitalizovanie	=	$\frac{\text{dlhodobé záväzky + vlastné imanie}}{\text{dlhodobý majetok}}$	=	koef.	0,99	0,89	0,10	.- Ak hodnota ukazovateľa nedosiahne 1, potom podnik kryje časť svojho dlhodobého majetku krátkodobými zdrojmi. .- Odporúčaná hodnota je nad 1. .- Znižovanie tohto ukazovateľa naznačuje riziko finančného úpadku podniku.
Úrokové krytie	=	$\frac{\text{EBIT (zisk pred úrokmi a zdanením)}}{\text{úrokové náklady}}$	=	koef.	12,80	56,85	- 44,05	.- Vyjadruje koľko krát je podnik schopný zo zisku pred zdanením a úrokmi pokryť úrokové náklady podniku. .- Optimálna hodnota je okolo úrovne 8. .- Zvýšená opatrnosť sa odporúča pri hodnotách nižších ako 3.

Podnikateľský zámer na rok 2018 a prognóza ďalšieho vývoja.

Hlavným cieľom je poskytovanie komplexných služieb v oblasti lekárenskej starostlivosti.

Strategické ciele spoločnosti budú orientované na schopnosť spoločnosti dosiahnuť zisk a vytvárať pridanú hodnotu.

Cieľom snaženia je spokojný zákazník, ktorému poskytujeme kvalitnú lekárenskú starostlivosť .

Vyhotovená dňa: 14.12.2018