

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

Výročná správa za rok 2018

Zlaté Moravce , október 2019

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

SPOLOČNOSTI

Obchodné meno spoločnosti:

P.M.S., s.r.o
Bernolákova 2042/24
853 01 Zlaté Moravce

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 2018 bolo 26 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 2018 nevykázala žiadne investície v oblasti výskumu a vývoja.

Nadobudnutie vlastných obchodných podielov a akcií

Spoločnosť v roku 2018 nenadobudla vlastné akcie.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Návrh na vysporiadanie straty:

Strata vo výške 78 221 EUR bude preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

Finančná analýza:

Súvaha

MAJETOK	bežné obdobie		bezprostredne predchádzajúce obdobie		Zmena o	
	2018		2017		Zmena o	
	v €	%	v €	%	v €	%
Neobežný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Dlhodobý hmotný majetok	597 997	45,88%	627 599	42,36%	-29 602	-4,72%
Dlhodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Neobežný majetok celkom	597 997	45,88%	627 599	42,36%	-29 602	-4,72%
Obežný majetok						
Zásoby	275 159	21,11%	258 206	17,43%	16 953	6,57%
Dlhodobé pohľadávky	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé pohľadávky	308 297	23,65%	408 312	27,56%	-100 015	-24,49%
Krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finančné účty	120 076	9,21%	186 217	12,57%	-66 141	-35,52%
Obežný majetok celkom	703 532	53,97%	852 735	57,56%	-149 203	-17,50%
Časové rozlíšenie	1 967	0,15%	1 346	0,09%	621	46,14%
MAJETOK CELKOM	1 303 496	100,00%	1 481 680	100,01%	-178 184	-12,03%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2018		2017		Zmena o	
	v €	%	v €	%	v €	%
Vlastné imanie						
Základné imanie	6 639	0,51%	6 639	0,45%	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	0,18%	2 408	0,16%	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	455 783	34,97%	577 854	39,00%	-122 071	-21,12%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-78 221	-6,00%	35 529	2,40%	-113 750	-320,16%
Vlastné imanie celkom	386 609	29,66%	622 430	42,01%	-235 821	-37,89%
Závazky						
Dlhodobé záväzky	750	0,06%	1 531	0,10%	-781	-51,01%
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	902 590	69,24%	844 764	57,01%	57 826	6,85%
Krátkodobé rezervy	13 547	1,04%	12 955	0,87%	592	4,57%
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	916 887	70,34%	859 250	57,99%	57 637	6,71%
Časové rozlíšenie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	1 303 496	100,00%	1 481 680	100,00%	-178 184	-12,03%

Výkaz ziskov a strát

	bežné obdobie		bezprostredne predchádzajúce obdobie		Zmena o	
	2018		2017			
	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	3 404 411	100,00%	3 416 778	100,00%	-12 367	-0,36%
Tržby z predaja tovaru	3 250 658	95,48%	3 226 913	94,44%	23 745	0,74%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja služieb	142 283	4,18%	167 771	4,91%	-25 488	-15,19%
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	11 470	0,34%	22 094	0,65%	-10 624	-48,09%
Náklady na hospodársku činnosť	3 471 874	99,69%	3 357 889	99,31%	113 985	3,39%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 770 003	79,54%	2 669 139	78,94%	100 864	3,78%

Spotreba materiálu, energie a ost.nesklad.dodávok	79 600	2,29%	92 919	2,75%	-13 319	-14,33%
Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Služby	72 290	2,08%	101 030	2,99%	-28 740	-28,45%
Osobné náklady	487 747	14,01%	445 449	13,17%	42 298	9,50%
Dane a poplatky	11 988	0,34%	8 484	0,25%	3 504	41,30%
Odpisy a opr.položky dlh.nehm.majetku a dlh.hm.majetku	29 601	0,85%	30 964	0,92%	-1 363	-4,40%
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	20 645	0,59%	9 904	0,29%	10 741	108,45%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-67 463		58 889		-126 352	-214,56%
Pridaná hodnota	471 048		531 596		-60 548	-11,39%
Výnosy z finančnej činnosti	0	0,00%	9	0,00%	-9	-100,00%
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	0	0,00%	9	0,00%	-9	-100,00%
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	10 750	0,31%	11 606	0,34%	-856	-7,38%
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%	4 007	0,12%	-4 007	-100,00%
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	10 750	0,31%	7 599	0,22%	3 151	41,47%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-10 750		-11 597		847	-7,30%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie PRED ZDANENÍM	-78 213		47 292		-125 505	-265,38%
Daň z príjmov	8	0,00%	11 763	0,35%	-11 755	-99,93%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA za účtovné obdobie PO ZDANENÍ	-78 221		35 529		-113 750	-320,16%
VÝNOSY celkom	3 404 411		3 416 787		-12 376	-0,36%
NÁKLADY celkom	3 482 632		3 381 258		101 374	3,00%

Krátkodobá stabilita

Ukazovateľ	Vzorec	Výsledok			zmena	Interpretácia ukazovateľa
		popis	2018	2017		
Likvidita 1.stupňa (okamžitá likvidita)	$\frac{\text{finančné prostriedky}}{\text{krátkodobé záväzky} + \text{bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci}}$	= koef.	0,1330	0,22	-0,09	<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.
Likvidita 2.stupňa (bežná likvidita)	$\frac{\text{finančné prostriedky} + \text{krátkodobé pohľadávky}}{\text{krátkodobé záväzky} + \text{bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci}}$	= koef.	0,47	0,70	-0,23	<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.
Likvidita 3.stupňa (celková likvidita)	$\frac{\text{finančné prostriedky} + \text{krátkodobé pohľadávky} + \text{zásoby}}{\text{krátkodobé záväzky} + \text{bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci}}$	= koef.	0,78	1,01	-0,23	<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.
Čistý pracovný kapitál	$\frac{\text{finančné prostriedky} + \text{krátkodobé pohľadávky} + \text{zásoby}}{\text{krátkodobé záväzky} + \text{bežné bankové úvery}}$	= €	-199 058	7 971	-207 029	<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

	úvery + krátkodobé finančné výpomoci					
--	--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rentabilita celkového kapitálu (ROA)	=	$\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení + nákladové úroky}}{\text{majetok celkom}}$	=	%	-6,00	2,67	-8,67

- vyjadruje návratnosť celkového kapitálu

- vyjadruje zhodnotenie celkového kapitálu, ktorý podnik používa na podnikanie, tzn. efektívnosť hospodárenia so všetkými prostriedkami podniku.

Rentabilita vlastného imania (ROE)	=	$\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení}}{\text{vlastné imanie}}$	=	%	-20,23	5,71	-25,94

- 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)	=	$\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení}}{\text{tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb}}$	=	%	-2,31	1,05	-3,36

- 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

Ukazovateľ	Vzorec	Výsledok			zmena	
		popis	2018	2017		
Celková zadlženosť	$\frac{\text{Závazky + časové rozlíšenie v P}}{\text{spolu majetok}}$	=	%	70,34	57,99	12,35

- Vyjadruje koľko % majetku je krytého cudzím kapitálom.

- Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyššia zadlženosť 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	$= \frac{\text{vlastné imanie}}{\text{spolu majetok}}$	=	%	29,66	42,01	-	12,35	<p>- Vyjadruje koľko % majetku je krytého vlastným kapitálom (finančnú nezávislosť).</p> <p>- Vo všeobecnosti platí, že cudzí kapitál je lacnejší ako vlastný kapitál.</p> <p>- Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyšší podiel vlastného kapitálu a tým menšie riziko, že v prípade likvidácie podniku bude vyplatená iba časť veriteľov.</p> <p>- Súčet ukazovateľa Celková zadĺženosť a Koeficient samofinancovania sa rovná 100.</p>
Finančná páka	$= \frac{\text{spolu majetok}}{\text{vlastné imanie}}$	=	koef.	3,37	2,38	0,99		<p>- Vyjadruje pomer celkového kapitálu k vlastnému kapitálu.</p> <p>- Je prevrátenou hodnotou Koeficientu samofinancovania.</p> <p>- Odporúčaná hodnota je 3, tzn. podiel vlastného a cudzieho kapitálu 1:3.</p>
Podkapitalizovanie	$= \frac{\text{dlhodobé záväzky + vlastné imanie}}{\text{dlhodobý majetok}}$	=	koef.	0,65	0,99	-0,34		<p>- Ak hodnota ukazovateľa nedosiahne 1, potom podnik kryje časť svojho dlhodobého majetku krátkodobými zdrojmi.</p> <p>- Odporúčaná hodnota je nad 1.</p> <p>- Znižovanie tohto ukazovateľa naznačuje riziko finančného úpadku podniku.</p>
Úrokové krytie	$= \frac{\text{EBIT (zisk pred úrokmi a zdanením)}}{\text{úrokové náklady}}$	=	koef.	N/A	12,80	N/A		<p>- Vyjadruje koľko krát je podnik schopný zo zisku pred zdanením a úrokmi pokryť úrokové náklady podniku.</p> <p>- Optimálna hodnota je okolo úrovne 8.</p> <p>- Zvýšená opatrnosť sa odporúča pri hodnotách nižších ako 3.</p>

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: 11.10.2019

Prerokovaná dňa: 14.10.2019

