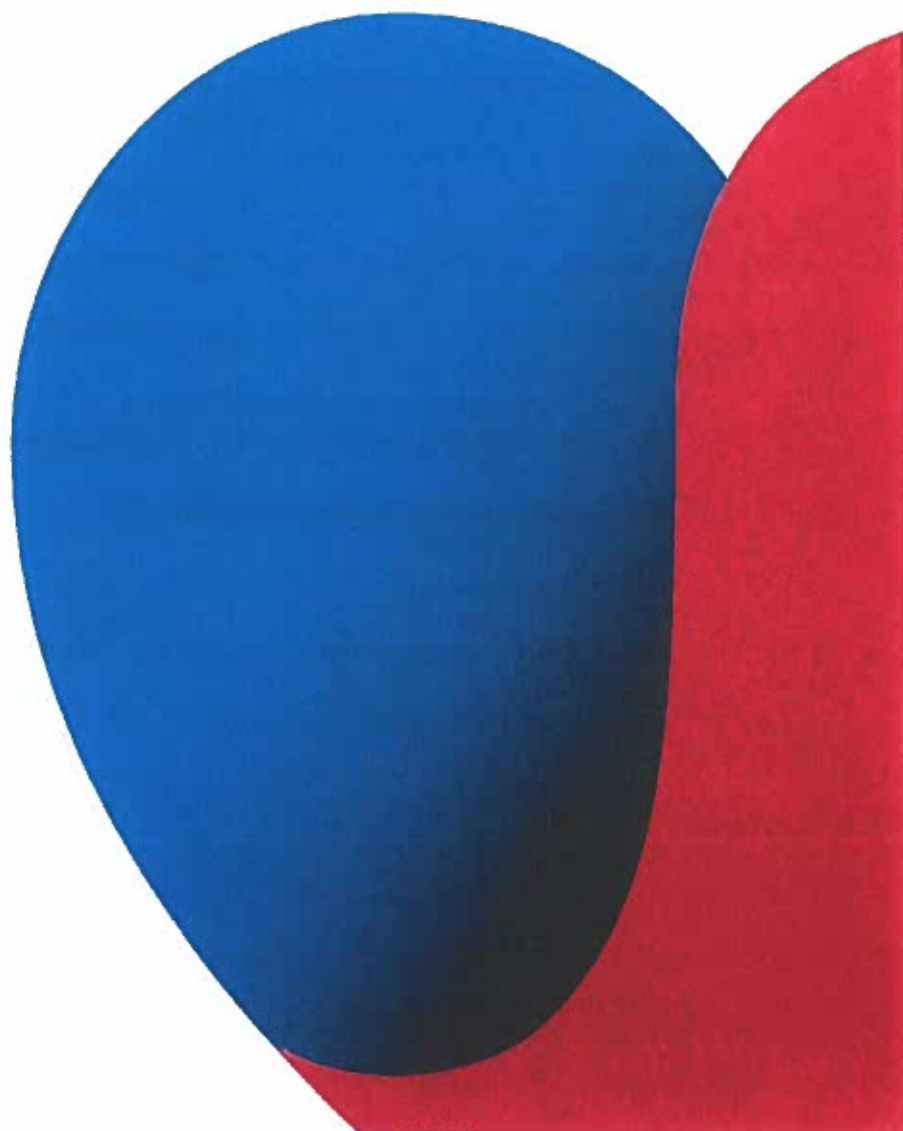


VÝROČNÁ SPRÁVA

2020



Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. so sídlom: Donská 61, 841 06 Bratislava
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I.,
Oddiel: Sro; Vložka číslo: 18246/B

VÝROČNÁ SPRÁVA
zostavená ku dňu 31.12.2020

Ing. Silvia Augustinová
konateľ spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

1. Úvodná časť

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2020 vyplynula z § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.
Donská 61, 841 06 Bratislava
IČO: 35 757 329
DIČ: 2020253730
IČ pre DPH: SK2020253730

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných a schválených zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba zdravotníckych pomôcok,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí.

3. Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti:

Ing. Silvia Augustinová, konateľ
Mgr. Maroš Košťál, konateľ

4. Štruktúra spoločníkov s uvedením absolútnej a relatívnej výšky ich podielov na základnom imaní:

Ing. Silvia Augustinová – základné imanie 10 000 EUR, 100% podiel na základnom imaní.

2.1. Vývoj spoločnosti

a) Zhodnotenie činnosti a hospodárenia spoločnosti

Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. sa aj v roku 2020 prezentovala na slovenskom trhu dodávkami zdravotníckych pomôcok pre liečbu porúch srdcového rytmu, porúch štruktúry srdca, ako i pre účinnú rádiofrekvenčnú liečbu onkologických ochorení.

Spoločnosť aj v tomto roku splnila, a v mnohých ukazovateľoch i prekročila vopred stanovené hospodárske a obchodné ciele. V porovnaní s rokom 2019 dosiahla spoločnosť nárast obratu o 10,85 % (rok 2019 – 10 642 212 EUR, rok 2020 – 11 796 988 EUR) avšak hospodársky výsledok pred zdanením klesol o 20,78 % (rok 2019 – 810 495 EUR, rok 2020 – 641 998 EUR). Zníženie hospodárskeho výsledku pred zdanením oproti neočakávanému nárastu obratu bolo spôsobené nárastom nákladov najmä v oblasti celkových mzdových nákladov z dôvodu nekrátenia miezd zamestnancom a tým aj odvodov počas pandémie, ako i zvýšenou tvorbou opravných položiek k pohľadávkam oproti roku 2019. Pôvodne sme predpokladali pokles obratu o 20-25 % na úroveň cca 8,5 mil. EUR, no zvýšenou aktivitou obchodného oddelenia a rozšírením predajného sortimentu o antigénové testy v priebehu jesenných mesiacov sme ukazovateľ oproti roku 2019 prekročili o 10,85 %.

Spoločnosť sa stabilizovala i v personálnej oblasti obsadením pozície obchodného manažéra pre produkty spoločnosti Terumo. V obchodnej činnosti spoločnosť naďalej „zápasí“ s určovaním maximálnych predajných cien zdravotníckych pomôcok v dôsledku zaradovania ďalších produktov z nášho portfólia do kategorizácie na MZ SR, ako i znižovaním cien špeciálneho zdravotníckeho materiálu, ktoré zdravotné poisťovne preplácajú nemocniciam. MZ SR i naďalej deklaruje cieľ dosahovať úspory v rámci špeciálneho zdravotníckeho materiálu, čo môže mať negatívny dopad na obrat spoločnosti.

Pokračujúce zadlžovanie nemocníc v rezorte zdravotníctva a s tým súvisiaca zhoršujúca sa platobná disciplína môže v budúcnosti negatívne vplyvať na vývoj cash flow spoločnosti. Z toho dôvodu bude naša spoločnosť v priebehu roka 2021 vývoju pohľadávok a ich splatnosti venovať zvýšenú pozornosť a priebežne prijímať opatrenia.

Prvoradým cieľom spoločnosti je spokojnosť zákazníka, čomu podriaďujeme všetky obchodné aktivity. K už existujúcim predávaným produktom neustále rozširujeme naše produktové portfólio o nové druhy produktov s cieľom udržať si trhovú pozíciu. Našich zamestnancov motivujeme k tomu, aby ku každému zákazníkovi pristupovali individuálne a dôstojne reprezentovali spoločnosť.

K dosiahnutiu a splneniu stanovených cieľov sa spoločnosť v dostatočnej miere venuje i firemnej infraštruktúre. Možno konštatovať, že súčasné pracovné prostredie vyhovuje i tým najprísnejším kritériám. Vedenie spoločnosti priebežne sleduje stav používanej výpočtovej techniky, vozového parku a technických zariadení, v prípade potreby zabezpečí ich nutné opravy a výmeny za nové.

b) Proces vzniku a predpoklad budúceho vývoja spoločnosti

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou zo dňa 20.10.1998 a do obchodného registra SR bola zapísaná dňa 03.12.1998. Základné imanie spoločnosti sa v priebehu roku 2020 nezvýšilo a ostalo na pôvodnej výške 10 000 EUR. Celú svoju činnosť spoločnosť zabezpečuje z vlastných zdrojov bez úverového zaťaženia. Spoločnosť v priebehu druhého polroka 2017 prešla viacerými personálnymi zmenami vrátane riadiaceho manažmentu a s účinnosťou od 25.04.2019 sa konateľom stal jej súčasný

riaditeľ - Mgr. Maroš Košťál.

Aj v roku 2021 bude našou snahou, aby si firma udržala svoju trhovú pozíciu vo všetkých hlavných oblastiach činnosti. Ak sa však situácia súvisiaca s pandémiou koronavírusu COVID-19 zlepší, naše ciele a plány budeme korigovať. Ako po minulé roky i v roku 2021 sa naša spoločnosť hodlá zúčastniť významných verejných súťaží, ktoré sa z dôvodu pandémie pravdepodobne presunú až na druhý polrok 2021. Spoločnosť plánuje v roku 2021 i naďalej expandovať do nových oblastí pri zachovaní primárneho cieľa - stabilizovať existujúci okruh zákazníkov a snahou rozšíriť sortiment dodávaných zdravotníckych pomôcok.

Cieľom spoločnosti bude naďalej posilňovanie ochrannej známky prostredníctvom marketingových aktivít (branding) tak, aby bola spoločnosť primárne spájaná so zdravím. Za týmto účelom budú naše hlavné aktivity smerovať na podporu športu a osvetu v rozvoji a modernizácii zdravotníckych zariadení. Aj v roku 2021 sa bude naša spoločnosť prezentovať svojimi aktivitami i produktami na viacerých špecializovaných výstavách počas odborných kongresov, sympózií, seminárov a praktických školení ale za predpokladu, že to bude možné v súvislosti s pandémiou koronavírusu COVID-19.

Spoločnosť nie je členom žiadnych záujmových združení, komôr, ani iných organizácií s nepovinným členstvom, povinné členstvo jej taktiež nevyplyva zo žiadneho zákona.

Sme presvedčení, že naša spoločnosť je z dlhodobej perspektívy schopná nepretržite pokračovať v činnosti aj naďalej. Ku dňu zostavenia výročnej správy sa nevyskytli žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by súviseli s účtovným obdobím roku 2020 a o ktorých sa v účtovníctve roku 2020 neúčtovalo.

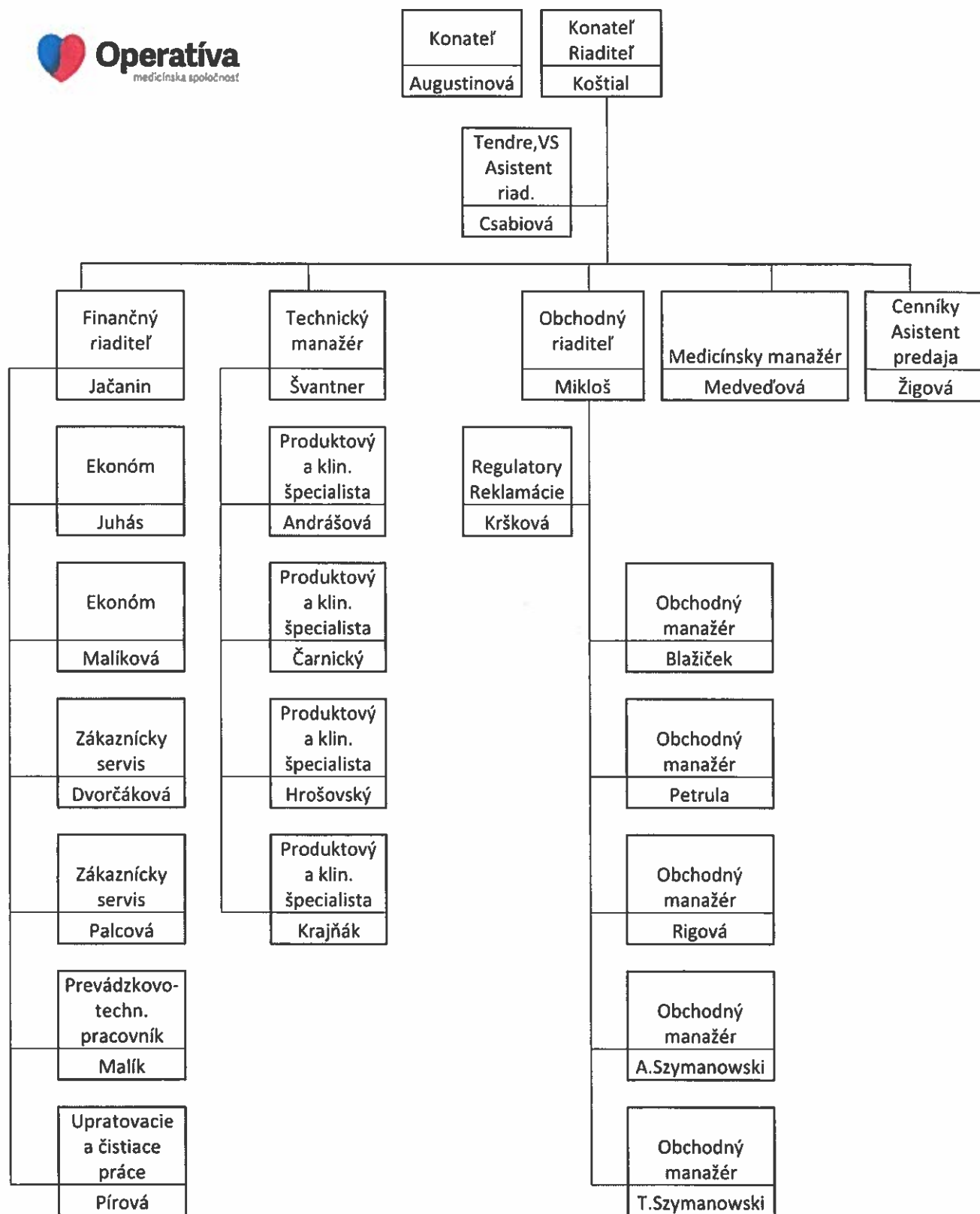
2.2. Zamestnanosť v spoločnosti.

Spoločnosť k 31.12.2020 zamestnávala 23 zamestnancov, z toho 11 žien a priemerný evidenčný počet zamestnancov predstavoval 23,2 zamestnancov. Na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v roku 2020 v spoločnosti pracovalo 12 osôb. Celkové mzdové náklady za rok 2020 predstavovali čiastku 1 525 164 EUR a ostatné zákonné sociálne poistenie a náklady boli vo výške 519 450 EUR.

Ukazovateľ	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách	23	23
z toho žien	11	12
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	23,2	22,9
Počet osôb zamestnaných na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru	12	10

Ukazovateľ	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Celkové mzdové náklady	1 525 164 EUR	1 254 676 EUR
Ostatné zákonné sociálne poistenie a náklady	519 450 EUR	459 965 EUR

2.3. Aktuálna organizačná štruktúra spoločnosti



2.4. Významní odberatelia a dodávatelia

Vzhľadom na hlavný predmet činnosti podľa výpisu z obchodného registra spoločnosť môže zdravotnícke pomôcky dodávať len do určitých nemocníc, v ktorých sú zriadené príslušné odborné kliniky a oddelenia.

Medzi najvýznamnejších odberateľov patria tri slovenské ústavy srdcových a cievnych chorôb, konkrétne:

- Národný ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s. v Bratislave
- Stredoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Banská Bystrica
- Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Košice

Medzi najvýznamnejších dodávateľov zdravotníckych pomôcok a služieb patria:

- Abbott
- TERUMO EUROPE
- RF Medical
- Slovak Telekom, a.s.
- Datalan, a.s.
- Slovak Parcel Service, s.r.o.
- MANDAT CONSULTING, k.s.
- MANDAT AUDIT, s.r.o.
- UNIQA poisťovňa, a.s.
- Tatra banka, a.s.

2.5. Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
5. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií alebo o obchodných podieloch materskej účtovnej jednotky.
6. Spoločnosť nemá povinnosť predkladať ročnú správu o platbách orgánom verejnej moci podľa § 20a a § 20b zákona o účtovníctve.

2.6. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia v spoločnosti

Spoločnosť aj v roku 2020 pri zohľadnení pandémie koronavírusu dosiahla dobré obchodné a hospodárske výsledky. Vyskytnuté problémy a nedostatky promptne riešila, aby ich dopad na hospodárenie bol minimálny. Predpokladáme, že v budúcnosti sa môžu vyskytnúť problémy v oblasti cash flow kvôli možnej zhoršujúcej sa platobnej disciplíne zdravotníckych zariadení ako i s deklarovaným cieľom MZ SR dosahovať úspory v rámci špeciálneho zdravotníckeho materiálu. Očakávame, že dopad pandémie koronavírusu bude mať i naďalej negatívny vplyv na vývoj hospodárskych ukazovateľov roka 2021 oproti rokom pred pandemiou, či už vo výške dosiahnutého obratu, alebo v dosiahnutom hospodárskom výsledku pred zdanením.

Vzhľadom na hlavný predmet činnosti spoločnosť nijakým spôsobom nevlýva na životné prostredie, nakladanie s odpadmi rieši dodávateľsky so spoločnosťou Natur-Pack, a.s.

Keďže naša spoločnosť patrí z hľadiska zatriedenia spoločností medzi malé podniky, aj jej vplyv na celkovú zamestnanosť je zanedbateľný.

Vybrané nefinančné a finančné ukazovatele z účtovnej závierky:

- **Prehľad o štruktúre a pohybe dlhodobého hmotného majetku (DHM) v EUR**

Cena obstarania DHM	Stav k 01.01.2020	Prírastky		Úbytky		Stav k 31.12.2020
		Kúpa	Leasing	Predaj	Vyradenie	
Pozemky	25 792	0	0	0	0	25 792
Stavby	1 135 164	0	0	0	0	1 135 164
SHV a SHV	606 595	102 417	0	77 414	0	631 598
Ostatný DHM	0	0	0	0	0	0

Oprávky DHM	Stav k 01.01.2020	Prírastky		Úbytky		Stav k 31.12.2020
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	430 543	59 133	0	0	0	489 676
SHV a SHV	421 562	113 689	77 414	0	0	457 837
Ostatný DHM	0	0	0	0	0	0

Zostatková cena DHM	Stav k 01.01.2020	Prírastky		Úbytky		Stav k 31.12.2020
Pozemky	25 792	0	0	0	0	25 792
Stavby	704 621	0	0	0	0	645 488
SHV a SHV	185 033	0	0	0	0	173 761
Ostatný DHM	0	0	0	0	0	0

- **Finančný majetok spoločnosti k 31.12.2020**

Peniaze v pokladnici v EUR	4 130 EUR
Ceniny v EUR	4 695 EUR
Bankový účet v EUR	1 165 535 EUR
Finančný majetok spolu	1 174 360 EUR

- **Vlastné imanie spoločnosti**

	Stav k 01.01.2020	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	10 000 EUR	10 000 EUR
Zákonný rezervný fond	1 000 EUR	1 000 EUR
	Stav k 01.01.2020	Stav k 31.12.2020
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 442 698 EUR	5 012 698 EUR
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	610 258 EUR	488 617 EUR
Vlastné imanie spolu	5 063 956 EUR	5 512 315 EUR

- **Štruktúra kapitálu (pasív) spoločnosti**

	Stav k 01.01.2020	Stav k 31.12.2020
Pasíva spolu	6 109 074 EUR	8 138 327 EUR
z toho: Vlastné imanie	5 063 956 EUR	5 512 315 EUR
Dlhodobé záväzky	12 692 EUR	17 803 EUR
Krátkodobé záväzky	961 135 EUR	2 498 784 EUR
Krátkodobé rezervy	71 291 EUR	107 357 EUR

- **Štruktúra majetku (aktív) spoločnosti**

	Stav k 01.01.2020	Stav k 31.12.2020
Aktíva spolu	6 109 074 EUR	8 138 327 EUR
z toho: Dlhodobý nehmotný majetok	5 489 EUR	0 EUR
Dlhodobý hmotný majetok	921 596 EUR	853 374 EUR
Zásoby tovaru	2 384 418 EUR	2 670 475 EUR
Dlhodobé pohľadávky	17 940 EUR	24 398 EUR
Krátkodobé pohľadávky	2 502 272 EUR	3 385 240 EUR
Finančné účty	222 135 EUR	1 174 360 EUR
Časové rozlíšenie	55 224 EUR	30 480 EUR

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2020 predstavovali 3 338 376 EUR (netto) a boli očistené o vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti (splatné do 31.12.2020) vo výške 93 156 EUR, ktorá sa skladá zo zákonnej tvorby opravnej položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % z čiastky 305 292 EUR, t. j. 61 058 EUR a vo výške 3 % z menovitej hodnoty pohľadávok splatných do 360 dní z čiastky 1 069 927 EUR, t. j. 32 098 EUR, a to z dôvodu zreálnenia hodnoty pohľadávok. Žiadna pohľadávka nie je vymáhaná právnou cestou.

Členenie pohľadávok z obchodného styku v celkovej výške 3 431 532 EUR (brutto) k 31.12.2020:

- v lehote splatnosti	2 056 313 EUR
- po lehote splatnosti	1 375 219 EUR

2.7. Návrh na rozdelenie zisku

Konateľ spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku vo výške 488 616,86 EUR po zdanení dosiahnutého za rok 2020 (po zaokrúhlení 488 617 EUR) takto:

- Sociálny fond sa doplní o čiastku 38 616,86 EUR;
- Ostatná čiastka vo výške 450 000,00 EUR sa preúčtuje na príslušný analytický účet 428 ako nerozdelený zisk minulých rokov.

2.8. Štruktúra odbytu

	Odbyt	
Trh	rok 2020	rok 2019
Slovensko	11 778 288 EUR	10 547 418 EUR
Česká republika	18 700 EUR	86 044 EUR
Belgicko	0 EUR	8 750 EUR
Odbyt celkom	11 796 988 EUR	10 642 212 EUR

2.9. Ukazovatele cash-flow

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Čisté peňažné toky z prev. činnosti	1 092 964 EUR	16 760 EUR
Čisté peňažné toky z invest. činnosti	-100 481 EUR	-6 329 EUR
Čisté peňažné toky z fin. činnosti	-40 258 EUR	-34 585 EUR
Čisté zvýšenie/zníženie peň. tokov	952 225 EUR	-24 154 EUR
Zostatok peň. prostriedkov	1 174 360 EUR	222 135 EUR

2.10. Finančné ukazovatele

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Rentabilita tržieb	4,14 %	5,73 %
Rentabilita vlastného kapitálu	8,86 %	12,05 %
Doba obratu pohľadávok	105 dní	86 dní
Doba obratu zásob	83 dní	82 dní
Pohotová likvidita	0,47	0,23
Čistý pracovný kapitál	4 731 291	4 147 690
Celková zadlženosť	32 %	17 %
Stupeň samofinancovania	68 %	83 %

2.11. Majetok a záväzky (v EUR)

		31.12.2020	31.12.2019
	SPOLU MAJETOK	8 138 327	6 109 074
A.	Neobežný majetok	853 374	927 085
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	5 489
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	853 374	921 596
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0
B.	Obežný majetok	7 254 473	5 126 765
B.I.	Zásoby	2 670 475	2 384 418
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	24 398	17 940
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	3 385 240	2 502 272
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0
B.V.	Finančné účty	1 174 360	222 135
C.	Časové rozlíšenie	30 480	55 224
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	8 138 327	6 109 074
A.	Vlastné imanie	5 512 315	5 063 956
A.I.	Základné imanie	10 000	10 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	1 000	1 000
A.VII.±	Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 012 698	4 442 698
A.VIII.±	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	488 617	610 258
B.	Záväzky	2 623 944	1 045 118
B.I.	Dlhodobé záväzky	17 803	12 692
B.IV.	Krátkodobé záväzky	2 498 784	961 135
B.V.	Krátkodobé rezervy	107 357	71 291
B.VI.	Bežné bankové úvery	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C.	Časové rozlíšenie	2 068	0

2.12. Výnosy a náklady (v EUR)

		31.12.2020	31.12.2019
*	Čistý obrat	11 796 988	10 642 212
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	11 993 869	10 810 296
I.	Tržby z predaja tovaru	11 796 988	10 642 212
III.	Tržby z predaja služieb	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	13 974	13 901
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	182 907	154 183
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	11 350 567	9 999 215
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	7 693 066	6 792 853
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	140 372	117 650
D.	Služby	1 053 532	1 163 110
E.	Osobné náklady	2 044 614	1 714 641
F.	Dane a poplatky	15 306	9 100
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	152 668	169 472
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	383	0
I.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	74 262	-114 552
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	176 364	146 941
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	643 302	811 081
*	Pridaná hodnota	2 910 018	2 568 599
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	0	0
XI.	Výnosové úroky	0	0
XII.	Kurzové zisky	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	1 304	586
O.	Kurzové straty	682	14
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	622	572
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 304	-586
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	641 998	810 495
R.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	153 381	200 237
R.1.	Daň z príjmov splatná	159 839	206 704
R.2.	Daň z príjmov odložená	-6 458	-6 467
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	488 617	610 258

V Bratislave, dňa 06.05.2021


Ing. Silvia Augustinová
Konateľ