

Výročná správa

2021



■ Obsah

- Výročná správa
- Správa nezávislého audítora
- Účtovná zvierka za rok 2021

■ Charakteristika spoločnosti

Spoločnosť s ručením obmedzeným HERMES LabSystems, s. r. o., bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 09.04.1996 o založení spoločnosti v zmysle zákona č. 513/91 Zb.

■ Hlavné činnosti spoločnosti

- montáž a opravy výpočtovej a analytickej techniky;
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod);
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- konzultačná a lektorská činnosť súvisiaca s podnikaním;
- prenájom hnutelných vecí;
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu;
- počítačové služby;
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied.

■ Základné imanie a spoločníci

Základné imanie spoločnosti predstavuje čiastku 9 960.00 EUR (splatené v plnom rozsahu).

Spoločnosť mala počas sledovaného obdobia nasledovných spoločníkov:

- od 01.12.2020 do 26.01.2021:
 - Ing. Ján Hrouzek, PhD.
výška vkladu: 6 640.00 EUR, splatené: 6 640.00 EUR;
 - Ing. Štefan Hatrík , PhD.
výška vkladu: 3 320.00 EUR, splatené: 3 320.00 EUR;
- od 27.01.2021 do 30.11.2021:
 - Ing. Ján Hrouzek, PhD.
výška vkladu: 9 960.00 EUR, splatené: 9 960.00 EUR;

■ Štatutárne orgány

Najvyšším orgánom spoločnosti je Valné zhromaždenie. Spoločnosť navonok zastupuje konateľ spoločnosti, ktorý koná v mene spoločnosti samostatne. Konateľom spoločnosti v účtovnom období 01.12.2020 až 30.11.2021 bol Ing. Ján Hrouzek, PhD.

■ Informácie o vývoji účtovnej jednotky a o stave, v ktorom sa nachádza

Spoločnosť sa od roku 1996 zaoberá dodávkou a podporou techniky pre analytické, biologické a diagnostické laboratóriá. V tejto súvislosti vykonáva najmä nasledovné činnosti:

- predaj (veľkoobchod aj maloobchod),
- montáž a servis,
- prenájom,
- konzultačnú a lektorskú činnosť,
- úplný kvalifikačný servis (prehliadky, validácie, kvalifikácie DQ, IQ, OQ, PQ, RQ).

Vďaka širokému portfóliu produktov sme schopní ponúknuť hotové riešenia pre zvýšenie produktivity analýz v chemických laboratóriách, riešenia na mieru pre každý článok v reťazci farmaceutickej kontroly, riešenia umožňujúce skúmať komplexnosť živých systémov, riešenia pre patologicko-diagnostické pracoviská a mnohé iné.

Dlhodobu a kontinuálnu smerujeme naše úsilie k tomu, aby sme boli profesionálnym partnerom, ktorý poskytuje služby na najvyššej možnej úrovni. Staráme sa, aby tím našich zamestnancov bol kľúčom k vytvoreniu dlhodobého vzťahu s našimi zákazníkmi aj dodávateľmi. Aj preto vynakladáme nemalé úsilie a finančné prostriedky na zvyšovanie kvalifikovanosti a zručností našich zamestnancov podporou ich účasti na mnohých školeniach v tuzemsku aj v zahraničí.

■ Ciele spoločnosti v najbližšej budúcnosti

Spoločnosť Hermes LabSystems, s. r. o., aj v budúcnosti sleduje nasledovné dlhodobé ciele:

- byť spoľahlivým partnerom našich zákazníkom, ktorí aj vďaka tomuto partnerstvu dokážu konkurenčne vynikať v ich vlastných oboroch pôsobenia;
- priebežne sa prispôbovať meniacim sa podmienkam trhu;
- dosahovať hospodársky výsledok zabezpečujúci tak dôveru obchodných partnerov, ako aj dlhodobý rozvoj našej spoločnosti;
- udržať si, prípadne ešte zvýšiť, dosiahnutý podiel na všetkých segmentoch trhu, v ktorých spoločnosť pôsobí;
- udržať si solventnosť;
- optimalizovať hlavné náklady.

Súčasný stav spoločnosti je konsolidovaný a spoločnosť má stabilné a významné postavenie na slovenskom trhu s odhadovaným podielom okolo 60 % v segmente analytická chémia a okolo 75 % v segmente diagnostická patológia.

■ Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky zostavenej k 30.11.2021

Súčasťou výročnej správy je aj správa audítora. Audítora v audítorskej správe vyjadril názor, že účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Hermes LabSystems, s. r. o., k 30. novembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

■ Finančná analýza

Po výraznom makroekonomickom páde v roku 2020 bolo obnovenie rastu v nejakej miere vysoko pravdepodobným javom, ale oživenie bolo podstatne menej razantné a priamočiare ako po podobne hlbokkej recesii v roku 2009. Výkon ekonomiky bol ešte aj v roku 2021 závislý od rozsahu pandemických obmedzení v jednotlivých častiach roka. Navyše bol limitovaný nespoľahlivosťou produkčných reťazcov (problém chýbajúcich komponentov, omeškaných dodávok kvôli nerovnomernému oživovaniu v rôznych regiónoch sveta a v rôznych odvetviach). Už druhý rok po sebe boli pre vývoj ekonomiky rozhodujúce mimoekonomické faktory (hlavne rozhodnutia vládnych orgánov).

Charakteristickou črtou vývoja v roku 2021 bolo pozvoľné oživanie inflácie. Počas útlmu ekonomiky v roku 2020 sa miera inflácie spočiatku vyvíjala tak, ako je to bežné v útlmových fázach: postupne klesala a nedávala signály o nejakom výraznom zvrate. Následne však v priebehu roku 2021 začala akcelerovať. Miera inflácie sa zvyšovala každý mesiac. V závere roka bolo zjavné, že akcelerácia bude pokračovať aj v roku 2022 (prinajmenšom v prvých mesiacoch roka).

Napriek vyššie uvedeným skutočnostiam sme boli v roku 2021 (aj vďaka vyváženému portfóliu produktov a služieb) schopní výrazne zvýšiť naše tržby aj hospodársky výsledok, čo považujeme za veľmi dobrú vizitku našej spoločnosti.

Zlou správou do budúcnosti je však nutnosť počítať s dramatickým už existujúcim poklesom investícií na Slovensku (asi najvýraznejším v ekonomikách EÚ). Tento pokles môže obmedziť možnosti prekonávania krízy, oživovania a adaptácie v dlhodobejšom horizonte, zvlášť keď už aj pred recesiou v roku 2020 bola aktivita najmä zahraničných investorov na Slovensku relatívne konzervatívna. V tomto kontexte sa naša spoločnosť bude musieť v nasledujúcich rokoch pravdepodobne postaviť viacerým výzvam vyplývajúcim z nedostatku dopytu na budovanie alebo obnovovanie nových laboratórií.

Tabuľka 1

	2017	2018	2019	2020	2021
Spolu majetok	8 356 756	6 865 820	7 154 942	7 319 911	7 805 130
Neobežný majetok	897 658	1 182 494	2 244 926	2 431 101	2 576 505
Dlhodobý nehmotný majetok	17 908	8 096	3 296	0	4 050
Dlhodobý hmotný majetok	499 750	674 398	811 630	1 101 101	1 079 091
Dlhodobý finančný majetok	380 000	500 000	1 430 000	1 330 000	1 493 364
Obežný majetok	7 343 515	5 676 457	4 903 244	4 877 206	5 158 643
Zásoby	1 181 196	1 151 151	963 947	641 266	598 525
Dlhodobé pohľadávky	28 771	7 381	9 499	18 453	16 432
Krátkodobé pohľadávky	4 856 256	1 563 945	2 171 899	2 410 317	2 036 761
Finančné účty	1 277 292	2 953 980	1 757 899	1 807 170	2 506 925
Časové rozlíšenie	115 583	6 869	6 772	11 604	69 982

Na základe našich dlhoročných skúseností s podnikaním v segmente laboratórnych prístrojov a zariadení sme vedeli, že likviditu a dostatok pracovného kapitálu musíme vnímať ako dôležitý predpoklad zdravého fungovania na trhu aj v čase normálne fungujúcej ekonomiky. Potrebujeme ju tak na prefinancovanie vlastných obchodných aktivít, ako aj na udržanie zamestnancov. Keďže zamestnávame vysoko špecializovaný personál, do vzdelávania ktorého priebežne investujeme nemalé

prostriedky, nechceme ani v čase menšieho počtu zákaziek a nefungujúcej ekonomiky znižovať jeho stavu.

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

Okamžitá likvidita (cash ratio) vyjadruje vlastne solventnosť a je vyjadrená pomerom disponibilnej hotovosti ku krátkodobým záväzkom. Jeho ideálna hodnota je 1. Vtedy sú disponibilné platobné prostriedky presne vo výške potrebnej na pokrytie záväzkov. Avšak v ťažkom období, keď malo mnoho hospodárskych subjektov problémy s likviditou, sme vysoko oceňovali, že naša okamžitá likvidita vysoko prekračovala hodnotu 2. *Bežná likvidita (quick ratio)* neberie pri výpočte do úvahy zásoby, nakoľko predstavujú najmenej likvidnú časť obežných aktív a s ich premenou na platobné prostriedky by mohli byť v krajnom prípade spojené značné straty. *Celková likvidita (current ratio)* rozširuje výpočet bežnej likvidity o vplyv zásob.

Tabuľka 2

	2017	2018	2019	2020	2021
Okamžitá likvidita	0.4384	2.7921	1.3775	2.0957	2.79
Bežná likvidita	2.1053	4.2704	3.0795	4.8908	4.28
Celková likvidita	2.5207	5.3585	3.8349	5.6344	5.36
Pracovný kapitál	4 401 427	4 611 108	3 617 631	3 994 666	4 224 139

Aj v prípade uvoľnenia projektového financovania vládou SR by platilo, že štandardné lehoty splatnosti faktúr súvisiacich so Štrukturálnymi fondami EÚ sú dlhé a našimi zákazníkmi aj nami len málo ovplyvniteľné. Pritom je veľmi nepravdepodobné, že pri realizácii budúcich projektov z Fondov obnovy bude situácia s reálnymi dobami inkasa faktúr diametrálne odlišná. Preto je už teraz potrebné zabezpečiť dostatok prostriedkov na ich prefinancovanie. Je to pomerne zložitý proces ovplyvňovaný nielen výkyvmi v celkovej ekonomike, ale aj náhlymi (mnohokrát nesystémovými) zmenami vonkajších podmienok.

Štruktúra zdrojov krytia majetku spoločnosti je zrejmá z nasledujúcej tabuľky:

Tabuľka 3

	2017	2018	2019	2020	2021
Spolu vlastné imanie a záväzky	8 356 756	6 865 820	7 154 942	7 319 911	7 805 130
Vlastné imanie	5 400 376	5 760 718	5 819 607	6 374 382	6 779 062
Základné imanie	9 960	9 960	9 960	9 960	9 960
Kapitálové fondy	183	183	183	183	183
Rezervný fond zo zisku	6 803	6 803	6 803	6 803	6 803
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 094 484	5 083 430	5 518 773	5 502 661	6 007 436
Hospodársky výsledok zdanení	288 946	660 342	283 888	854 775	990 226
Záväzky	2 956 380	1 105 102	1 335 335	943 776	1 022 598
Rezervy	40 216	43 449	54 764	74 661	100 360
Dlhodobé záväzky	2 847	3 685	4 457	6 781	7 636
Krátkodobé záväzky	2 913 317	1 057 968	1 276 114	862 334	914 602

	2017	2018	2019	2020	2021
Bankové úvery	0	0	0	0	0

V oblasti krytia majetku sa spoločnosť spolieha takmer výlučne na vlastné zdroje. Významným spôsobom sa na tvorbe a vývoji vlastného imania podieľa dosiahnutý hospodársky výsledok predchádzajúcich období.

Pri výpočte štruktúry finančných zdrojov boli vyčíslené nasledovné ukazovatele:

Tabuľka 4

	2017	2018	2019	2020	2021
Ukazovateľ finančnej samostatnosti	0.6462	0.8390	0.8134	0.8708	0.8710
Podiel cudzieho a vlastného kapitálu	0.5474	0.1918	0.2295	0.1481	0.1508
Celková zadlženosť	0.3538	0.1610	0.1866	0.1289	0.1290

Z uvedených výsledkov je zrejmé, akým smerom sa vyvíja správanie spoločnosti v oblasti požičaných finančných prostriedkov alebo ich ekvivalentov. Ukazovatele zadlženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov – vlastných a cudzích; merajú rozsah, v akom je spoločnosť financovaná cudzími zdrojmi, prípadne ako je schopná pokryť svoje záväzky vlastnými zdrojmi. Je zrejmé, že hodnota uvedených ukazovateľov je viac než primeraná.

Dosiahnuté výnosy a náklady a ekonomické ukazovatele - obchodná marža a pridaná hodnota a priebežné hospodárske výsledky sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka 5

	2017	2018	2019	2020	2021
Tržby z predaja tovaru	6 761 752	6 347 668	5 712 360	6 832 150	8 425 662
Obchodná marža	2 170 387	2 058 214	1 481 463	2 233 126	2 813 396
Výroba	214 429	237 839	371 085	412 683	599 510
Výrobná spotreba	1 004 762	458 384	344 567	362 225	386 035
Pridaná hodnota	1 275 702	1 699 721	1 381 367	2 163 696	2 864 784
Osobné náklady	652 544	681 824	741 807	778 205	983 664
Dane a poplatky	2 928	3 027	3 309	3 548	3 501
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	259 195	190 685	225 541	253 037	293 526
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	86 715	13 456	6 417	31 735	60 275
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	58 623	9 634	3 517	26 251	87 642
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	36 159	-7 535	1 363	25 174	188 679
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	10 737	12 102	10 106	8 147	7 994
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	16 647	16 145	23 688	27 468	50 372
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	347 058	831 499	398 665	1 089 895	1 325 669
Výnosové úroky	2 138	0	5 660	1 705	1 427

	2017	2018	2019	2020	2021
Nákladové úroky	0	0	0	0	0
Kurzové zisky	63 001	75 116	4 301	56 037	19 023
Kurzové straty	26 755	54 323	31 443	66 436	52 340
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 813	2 625	3 193	3 032	4 158
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	35 571	18 168	-24 675	-11 726	-36 048
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením	382 629	849 667	373 990	1 078 169	1 289 621
Daň z príjmov	93 683	189 325	90 102	223 394	299 395
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti po zdanení	288 946	660 342	283 888	854 775	990 226

Prostredníctvom ukazovateľov rentability (profitability ratios) je demonštrovaný výsledok (výnosnosť) úsilia spoločnosti. Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

Tabuľka 6

	2017	2018	2019	2020	2021
Rentabilita celkového kapitálu	0.0346	0.0962	0.0397	0.1168	0.1690
Rentabilita vlastného kapitálu	0.0535	0.1146	0.0488	0.1341	0.1340
Rentabilita tržieb	0.0414	0.1003	0.0431	0.1258	0.1097

- ukazovateľ rentability celkových aktív (*ROA – return on assets*), vypočítaný ako podiel čistého zisku k aktívam celkom, ktorý vyjadruje zhodnotenie celkových aktív bez ohľadu na to, z akých zdrojov sú financované;
- ukazovateľ rentabilita vlastného imania (*ROE – return on equity*), vypočítaný ako podiel čistého zisku a vlastného imania, ktorý vyjadruje mieru ziskovosti z vlastného kapitálu;
- ukazovateľ rentabilita tržieb (*profit margin on sales*), vypočítaný ako podiel čistého zisku a tržieb.

Vývoj výnosov z hospodárskej činnosti a hospodárskeho výsledku po zdanení v rokoch 2017 až 2021 zobrazuje nasledovná tabuľka:

Tabuľka 7

	2017	2018	2019	2020	2021
Výnosy z hospodárskej činnosti	7 073 633	6 611 065	6 099 968	6 834 715	9 093 441
Hospodársky výsledok po zdanení	288 946	660 342	283 888	854 775	990 226

Prostredníctvom dosiahnutých výnosov a majetkovej situácie spoločnosti je možné stanoviť účtovné ocenenie majetku spoločnosti ako celku. Na účely ocenenia sa reálnou hodnotou rozumie trhová cena.

Spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzeným a účtovná hodnota spoločnosti je nasledovná:

Tabuľka 8

	2017	2018	2019	2020	2021
Vlastné imanie	5 400 376	5 760 718	5 819 607	6 374 382	6 779 062
Základné imanie	9 960	9 960	9 960	9 960	9 960

■ Riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

Hlavnou príjmovou činnosťou spoločnosti je nákup tovaru, jeho následný predaj a služby s tým spojené. Politika štátu a jej vplyv na obyvateľstvo a podnikateľské subjekty, zmeny v zákonoch ovplyvňujúce činnosť spoločnosti do značnej miery vplyvajú aj na ďalší rozvoj spoločnosti.

Keďže veľká časť dostupných finančných zdrojov v segmentoch trhu, ktoré pokrývame, pochádza zo štrukturálnych fondov EÚ (prípadne bude z Fondu obnovy), nutnosť dlhodobého prefinancovania vyvoláva vysoký tlak na precízne plánovanie *cash flow* a udržiavanie vysokej likvidity.

■ Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Činnosť spoločnosti neovplyvňuje stav životného prostredia.

■ Vplyv spoločnosti na zamestnanosť

Spoločnosť zamestnávala v roku 2021 prepočítane 26 zamestnancov, z toho 2 vedúcich. V porovnaní s predchádzajúcim rokom sa počet zamestnancov zvýšil o 4 (18%). Podobne ako v predchádzajúcich obdobiach, sme investovali do rozvoja ľudských zdrojov. Zamestnanci pravidelne absolvovali školenia zamerané na zvládnutie odborných a technických požiadaviek v súvislosti s vykonávaným predmetom činnosti a školenia predajných zručností.

■ Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu okrem informácií, nachádzajúcich sa v Informáciách o účtovnej jednotke.

■ Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Spoločnosť má zámer pokračovať nepretržite vo svojej činnosti aj v nasledujúcom období tak ako doteraz.

Vzhľadom na portfólio ponúkaných produktov a trhovú pozíciu spoločnosti ani potenciálne dopady vysokej inflácie na podnikateľské aktivity nepovažujeme za natoľko silné, aby mohli vážne ohroziť zdravé fungovanie nasledujúcich 12 mesiacov.

■ Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2021 neuskutočňovala činnosti spojené s vlastným výskumom a vývojom, t. j. náklady daného druhu nemala.

■ Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a akcie v iných účtovných jednotkách.

■ Návrh na rozdelenie zisku

Valné zhromaždenie spoločnosti na svojom výročnom zasadaní dňa 11.02.2022 schválilo účtovnú závierku zostavenú k 30.11.2021 a zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2021.

Valné zhromaždenie rozhodlo spoločníkom vyplatiť časť zisku vytvoreného v predchádzajúcich obdobiach vo výške 310 955.05 EUR a hospodárky výsledok po zdanení za rok 2021 zúčtovať ako nerozdelený zisk predchádzajúcich období.

■ Údaje požadované na základe osobitných predpisov

Spoločnosť nevykonáva činnosti vyžadujúce si predkladanie údajov na základe osobitných predpisov.

■ Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave, 07.11.2022

Ing. Ján Hrouzek, PhD.
konateľ spoločnosti