

Výročná správa 2021

Cardioservice, s.r.o.

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	Cardioservice, s.r.o.
IČO:	47393939
DIČ:	2023844174
IČ DPH:	SK2023844174
Adresa sídla:	Plynárenská 1, 821 09 Bratislava
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, Vložka číslo: 91565/B
Štatutárny orgán: konateľ	Ing. Ján Urban
Spoločníci:	Ing. Ján Urban
	JUDr. Marek Doktor

Konať v mene spoločnosti je oprávnený konateľ Ing. Ján Urban.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2021	Zisk 106 159 EUR
Splatené základné imanie (účet 411)	5 000 EUR
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	2 063 EUR
Priemerný počet zamestnancov	15
Hlavná činnosť	Predaj špeciálneho zdravotného materiálu

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v tuzemsku.

Účtovná závierka bola zostavená podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola zapísaná v Obchodnom registri SR dňa 31.08.2013 pod názvom Cardioservice, s.r.o.. Od 10.04.2015 zmenila svoje sídlo na Plynárenská 1, 821 09 Bratislava. Od založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôsobovať.

V roku 2017 v dôsledku zavedenia novej kategorizácie cien špeciálneho zdravotníckeho materiálu pre kardiológiu došlo k poklesu obratu pri predaji tovaru ako aj výraznému zníženiu marže a následne aj výraznému zníženiu zisku spoločnosti. Druhým, oveľa vážnym faktorom, ktorý negatívnym spôsobom ovplyvnil cash-flow spoločnosti bol vysoký nárast pohľadávok voči štátnym nemocniciam. Situáciu sa postupne podarilo stabilizovať, a vďaka sanácii sa podiel neuhradených pohľadávok nad 360 dní výrazne znížili.

V roku 2019 sa začala spolupráca s novým dodávateľom špeciálneho zdravotníckeho materiálu, čím sa rozšírilo portfólio ponúkaných produktov a spoločnosť získala v rámci verejného obstarávania nových odberateľov.

Celý rok 2020 bol ovplyvnený celosvetovou pandémiou Covid-19, čo predstavovalo do určitej miery riziko a neistotu. Napriek týmto okolnostiam sa spoločnosti podarilo dosiahnuť stanovené finančné ciele pre rok 2020. V záujme zabezpečenia skvalitnenia jednotlivých procesov, pristúpilo sa k zavedeniu manažérstva kvality. Koncom roka spoločnosť získala certifikát kvality ISO 9001.

Aj v roku 2021 bola obchodná politika spoločnosti prispôbená pandemickej situácii, ktorá ovplyvnila činnosť nemocníc a tým aj dodávky špeciálneho zdravotníckeho materiálu. To sa odrazilo na dosiahnutí nižších výnosov z predaja tovaru.

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva 15 zamestnancov.

SÚVAHA		
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2021
MAJETOK SPOLU	4 828 100	5 057 878
A. Neobežný majetok	949 583	1 061 875
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	152 492	295 607
A.III Dlhodobý finančný majetok	797 091	766 268
B. Obežný majetok	3 870 615	3 959 479
B.I Zásoby	1 678 339	1 726 999
B.II Dlhodobé pohľadávky	57 131	35 472
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 122 685	2 184 019
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	12 460	12 989
C. Časové rozlíšenie	7 902	36 524

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	4 828 100	5 057 878
A. Vlastné imanie	313 942	420 101
A.1 Základné imanie	5 000	5 000
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Zákonné rezervné fondy	2 063	2 063
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	120 678	306 879
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	186 201	106 159
B. Záväzky	4 514 158	4 637 777
B.I Dlhodobé záväzky	75 082	184 083
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	602 720	583 603
B. IV Krátkodobé záväzky	3 585 025	3 598 747
B.V Krátkodobé rezervy	25 397	30 195
B.VI Bežné bankové úvery	225 934	241 149
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Celková bilančná hodnota aktív spoločnosti k 31.12.2021 je 5 057 878 eur.

Dlhodobý neobežný majetok vzrástol oproti roku 2020 o 112 292 eur v súvislosti s obstaraním dlhodobého hmotného majetku, najmä nákupom nových dopravných prostriedkov.

Stav zásob oproti predchádzajúcemu roku vzrástol na 1 726 999 eur. Zásoby tovaru zodpovedajú požiadavkám vyplývajúcich z potrieb zabezpečenia plynulého a včasného dodania ŠZM pre nemocnice v súlade s nastavenými dodacími podmienkami. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Krátkodobé pohľadávky sú v sume 2 184 019 eur. Spoločnosť eviduje pohľadávky po lehote splatnosti voči štátnym nemocniciam v úhrne 1 017 504 eur za dodaný špeciálny zdravotnícky materiál. V roku 2022 sa predpokladá novácia záväzkov a úhrada časti pohľadávok po lehote splatnosti k 30.11.2020. Spoločnosť neeviduje rizikové pohľadávky, a teda netvorila v roku 2021 opravné položky.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistenie platené vopred, servis programov.

Komentár k súvahe - pasíva:

Základné imanie spoločnosti v sume 5 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené.

Vlastné imanie spoločnosti je v sume 420 101 eur a celkové záväzky sú v sume 4 637 777 eur. Nárast vlastného imania spoločnosti vznikol schválením výsledku hospodárenia za rok 2020 na nerozdelený zisk vo výške 186 201 eur.

Dlhodobé záväzky vzrástli v súvislosti s obstaraním dopravných prostriedkov prostredníctvom autoúverov.

Krátkodobé záväzky k 31.12.2021 sú vo výške 3 598 747 €. Z toho predstavujú záväzky z obchodného styku 3 456 583 €.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 30 195 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie, nevyfakturované služby.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2021
ČISTÝ OBRAT	8 888 740	8 064 580
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	8 868 485	8 026 903
I. Tržby z predaja tovaru	8 689 279	7 820 935
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	162 322	200 542
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	0	0
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	16 883	5 426
Náklady na hospodársku činnosť spolu	8 610 228	7 894 424
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	4 876 871	4 568 082
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	74 329	101 608
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	3 046 773	2 517 563
E. Osobné náklady	503 970	597 360
F. Dane a poplatky	1 630	2 335
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	55 788	73 149
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	10 455	-10 455
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	40 412	44 782
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	258 257	132 479
Výnosy z finančnej činnosti	20 255	37 677
Náklady na finančnú činnosť	16 986	12 124
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	3 269	25 553

Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	261 526	158 032
Daň z príjmov splatná	72 696	33 185
Daň z príjmov odložená	2 629	18 688
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	186 201	106 159

Komentár k výkazu ziskov a strát :

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 nižšie výnosy z predaja tovaru oproti roku 2020 o 868 344 eur. Pozornosť sa aj v tomto roku venovala najmä predaju špeciálneho zdravotníckeho materiálu, tržby tvoria 97 % z celkových výnosov z hospodárskej činnosti.

Celkový výsledok hospodárenia za rok 2021 pred zdanením bol vo výške 158 032 eur.

Rast nákladov sme zaznamenali v oblasti spotreby materiálu. Náklady na služby boli nižšie oproti predchádzajúceho roku o 529 210 eur. Vytvorenie potrebných nových pracovných pozícií znamenalo nárast osobných nákladov.

Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla zisk.

Na celkový výsledok hospodárenia po zdanení má vplyv aj účtovanie odloženej dane.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2021

Po 31.12.2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe.

Podnikateľský zámer spoločnosti pre rok 2022 vychádza zo súčasného postavenia spoločnosti na trhu v Slovenskej republike.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2021 účtovný zisk po zdanení vo výške 106 159 eur. Konateľ spoločnosti navrhne Valnému zhromaždeniu schválenie hospodárskeho výsledku – zisku vo výške 106 159 € na nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nemá povinnosť poskytovať informácie podľa osobitných predpisov, iných ako na základe ktorých zostavila túto výročnú správu a uviedla v nej všetky informácie, ktoré má povinnosť uvádzať vo výročnej správe.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.

k) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

➤ Firemná sociálna politika

Firma vytvára sociálny fond vo výške 1 % zo základu vyplatených miezd, prispieva z neho na stravovanie nad rozsah ustanovený osobitným zákonom paragraf 152 Zákonníka práce.

➤ Ľudské zdroje

Firma zamestnávala k 31.12.2021 15 zamestnancov.

➤ Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni.

V Bratislave, 31.08.2022