

Výročná správa

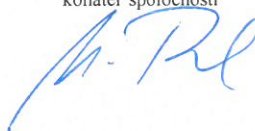
Annual report

za rok 2020

Bratislava, dňa
pondelok 21. jún 2021

Vypracoval: Péková Zdenka

Schválil: Martin Továrek
konateľ spoločnosti



VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: Unique Medical, s.r.o.

Sídlo: Stará Vajnorská 1367/4 , 83104 Bratislava

IČO: 46729429

DIČ: 2023571220

Zápis v OR: OR Okr. Súd Bratislava I., oddiel: Sro, vložka č. 82897/B

Zapísané ZI: 5000.00 EUR

Predmet činnosti:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
prenájom hnuteľných vecí

Orgány spoločnosti :

Spoločník: PROMEDICA PRAHA GROUP, a.s.

Štatutárny orgán: Martin Továrek, konateľ

Ing.Ronald Necpál

Olga Probst

Vybrané ukazovatele spoločnosti :

Pracovníci spoločnosti - fyzický stav:

	celkom	z toho vedúci
Stav k 1.1.2020	18,5	3
Stav k 31.12.2020	18	3

Pohl'adávky spoločnosti:

Stav k 1.1.2020	956 608 EUR
Stav k 31.12.2020	1 017 939 EUR

Závazky spoločnosti:

Stav k 1.1.2020	2 429 813 EUR
Stav k 31.12.2020	2 247 617 EUR

Skladba vlastného imania :

základné imanie spoločnosti	5 000	EUR
fondy zo zisku	1 687	EUR
výsledok hospodárenia minulých rokov	584 222	EUR
výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	233 109	EUR

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2020

Vykázaný výsledok hospodárenia - zisk vo výške **233108.99 €** preúčtovať na účet 428010 nerozdelený zisk minulých rokov.

V Bratislave, 21.06.2021

Informácie k výsledkom dcérskych spoločností

obchodný podiel - ZENA-R Slovakia, s.r.o.	85%
obchodný podiel - ULTRAMED, s.r.o.	85%

Spoločnosť ZENA-R Slovakia, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou od 16.05.2017.

Spoločnosť ULTRAMED, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou od 12.07.2018.

ZENA-R Slovakia, s.r.o.

Spoločnosť ZENA-R Slovakia, s.r.o. dosiahla za rok 2020 zisk 1989.00 EUR.

ULTRAMED, s.r.o.

Spoločnosť ULTRAMED, s.r.o. dosiahla za rok 2020 zisk 1,240.773.00 EUR

Prijaté opatrenia spoločnosti viedli k priaznivému vývoju a postupnému prekonávaniu krízy z minulých období, čomu nasvedčuje aj výsledok hospodárenia za rok 2020
Štatutárny orgán bude naďalej vyvíjať úsilie na udržanie a zlepšovanie vývoja spoločnosti.

Hlavným predmetom podnikania všetkých spoločností je kúpa a predaj tovaru, súvisiacim s medicínskou technikou a servisom medicínskej techniky.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali od 01.01.2021

Po skončení účtovného obdobia 2020 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom výročnej správy.
Spoločnosti pokračujú v činnosti predaja a služieb - servis.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny, týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). Počas roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo.

Pretože situácia sa neustále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty, zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

Predpokladaný vývoj činnosti:

Spoločnosti pokračujú a budú pokračovať v aktivitách podľa predmetov činností, zapísaných v OR.

V roku 2021 sa budú spoločnosti usilovať o priaznivý vývoj hospodárskych výsledkov a efektívne hospodárenie.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosti nerealizovali v roku 2020 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánujú ani v roku 2021 investovať do tejto oblasti.
Spoločnosti nemajú vlastné výskumné a vývojové základne.

Súvaha k 31.12.2020 v celých eurách

označenie	STRANA AKTÍV	číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezpr.predch.účt.obd.	
			Brutto-časť 1		Netto 3	
			Korekcia-časť 2		2018	
a	b	c				
	SPOLU MAJETOK r.002+r.031+r.061	001	3 637 590	3 481 124		
			156 466		3 459 933	
A.	Neobežný majetok r.003+r.012+r.022	002	883 719	741 313		
			142 406		714 860	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok-súčet (r.004 až 011)	003	0	0		
			0		0	
A.I.1.	Zriaďovacie náklady (011)-/071,091A/	004		0		
2.	Aktivované náklady na vývoj (012)-/072,091A/	005		0		
					0	
3.	Softvér (013)-/073,091A/	006		0		
					0	
4.	Oceniteľné práva (014)-/074,091A/	007		0		
					0	
5.	Goodwill (015)-/075,091A/	008		0		
					0	
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019,01X)-/079,07X,091A/	009		0		
					0	
7.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)-093A	010		0		
					0	
8.	Poskytnuté preddavky za dlhodobý nehmotný majetok (051)-095A	011		0		
					0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.013 až 021)	012	216 219	73 813		
			142 406		47 360	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	013		0		
2.	Stavby (021)-/081,092A/	014		0		
3.	Samostatné hnutelné veci a SHV (022)-/082,092A/	015	216 219	73 813		
			142 406		47 360	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)-/085,092A/	016		0		
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)-/086,092A/	017		0		
					0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,02X,032)-/089,08X,092A/	018		0		
					0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)-094	019		0		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)-095A	020		0		
					0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku +/-097 +/-098	021		0		
					0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r.023 až 030)	022	667 500	667 500		
			0		667 500	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (023)	023	667 500	667 500		
					667 500	
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vpl	024		0		
					0	
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063,065)-096A	025		0		
					0	
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066)-096A	026		0		
					0	
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A,069,06XA)-096A	027		0		
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A,067A,06XA)-0	028		0		
					0	
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043)-096A	029		0		
8.	Poskytnuté preddavky za dlhodobý finančný majetok (053)-095A	030		0		
					0	

označenie	STRANA AKTIV	číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch.účt.obd.
a	b	c	Brutto-časť 1	Netto 3
			Korekcia-časť 2	2017
B.	Obežný majetok r.032+r.040+r.047+r.055	031	2 739 961	2 725 901
			14 060	2 729 269
B.I.	Zásoby súčet (r.033 až r.039)	032	1 659 838	1 659 838
			0	1 048 838
B.I.1.	Materiál (112,119,11X)-(191,19X)	033		0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121,122,12X)	034		0
3.	Zákazková výroba s predpokladanou dobou ukončenia dlhšou ako	035		0
4.	Výrobky (123) -194	036		0
5.	Zvieratá (124) -195	037		0
6.	Tovar (132,13X,139) -/196,19X/	038	1 659 838	1 659 838
				1 048 838
7.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) -391A	039		0
				0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r.041 až r.046)	040	0	0
			0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A,315A,31	041		0
				0
2.	Pohľadávky voči dcérskej účt.jednotke a materskej účt.jednotke (3	047		0
				0
3.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A)-391A	048		0
				0
4.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A,355A,35	049		0
				0
5.	Iné pohľadávky (335A,33XA,371A,373A,374A,375A,376A,378A)-3	051		0
				0
6.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052		0
				0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r.048 až r.054)	053	1 072 904	1 058 844
			14 060	998 573
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A,315A,31	057	1 017 939	1 003 879
			14 060	956 608
2.	Pohľadávky voči dcérskej účt.jednotke a materskej účt.jednotke (3	059		0
				0
3.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A)-391A	060		0
				0
4.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A,355A,35	061		0
				0
5.	Sociálne poistenie (336)-391A	062		0
				0
6.	Daňové pohľadávky a dotácie (341,342,343,345,346,347)-391A	063	18 536	18 536
				0
7.	Iné pohľadávky (335A,33XA,371A,373A,374A,375A,376A,378A)-3	065	36 429	36 429
				41 965
B.IV.	Finančný účty súčet (r. 056 až 060)	071	7 219	7 219
			0	681 858
B.IV.1.	Peniaze (211,213,21X)	072		4 472
2.	Účty v bankách (221A,22X,+/- 261)	073	1 932	1 932
				672 099
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)			0
				0
4.	Krátkodobý finančný majetok (251,253,256,257,25X)-/291,29X/		5 287	5 287
				5 287
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259,314A)-291	070		0
				0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.062 až r.063)	074	13 910	13 910
			0	15 804
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A,382A)	075		0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A,382A)	076	12 931	12 931
				15 804
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	077		0
				0
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	979	979

Súvaha k 31.12.2020 v celých eurách

označenie	STRANA PASIV	r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY r.067 + 088 + 119	079	3 481 124	3 459 933
A.	Vlastné imanie r.068 + 073 + 080 + 084 + 087	080	824 018	591 311
A.I.	Základné imanie súčet (r.069 až 072)	081	5 000	5 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	5 000	5 000
A.I.2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)			
A.I.3.	Zmena základného imania +/- 419	083		
A.I.4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r.074 až 079)			
A.II.1.	Emisné ážio (412)	085		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417,418)			
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)			
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)			
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutia rozdelení (+/- 416)			
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r.081 až 083)	087	1 687	1 687
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	088	1 687	1 687
2.	Nedeliteľný fond (422)			
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423,427,42X)	091		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.085 + 086	097	584 222	385 893
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	584 222	385 893
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099		
A.V.	VH za účtovného obdobia po zdanení (+,-) r.001-(+068+073+080+084+088+119)	100	233 109	198 731
B.	Záväzky r.089 + r.094+r.105+r.115 + r.116	101	2 657 106	2 866 122
B.1.	Rezervy súčet (r.090 až r.093)	118	31 784	34 641
B.1.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	119		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A,451A)		31 774	34 641
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A,45XA)	120		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323,32X,459A,45XA)			
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r.095 až r.104)	102	49 984	2 889
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (479A)			
2.	Dlhodobé nefaktúrované dodávky (476A)			
3.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	108		
4.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	109		
5.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
7.	Vydané dlhopisy (473A, /-/255A)	113		
8.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 265	2 889
9.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A,479A,47XA,372A,373A,377A)	115	47 719	
10.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r.106 až r.114)	105	2 247 617	2 429 813
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321,322,324,325,32X,475A,478A,479A,47XA)	126	2 160 160	2 277 569
2.	Nefaktúrované dodávky (326,476A)			
3.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A,471A)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A,36XA,471A,47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,365,366,367,368,398A,478A,479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331,333,33X,479A)	131	34 888	44 979
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336,479A)	132	20 529	28 974
8.	Daňové záväzky a dotácie (341,342,343,345,346,347,34X)	133	31 972	78 291
9.	Ostatné záväzky (372A,373A,377A,379A,474A,479A,47X)	135	68	
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241,249,24X,473A,/-/255A)	140		
B.IV.	Bankové úvery r. 117 + r.118	139	327 731	398 779
B.IV.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A,46XA)	121	286 161	398 779
2.	Bežné bankové úvery (221A,231,232,23X,461A,46XA)	139	41 570	
C.I.	Časové rozlíšenie súčet (r. 120 až r.123)	141	0	2 500
C.I.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		2 500

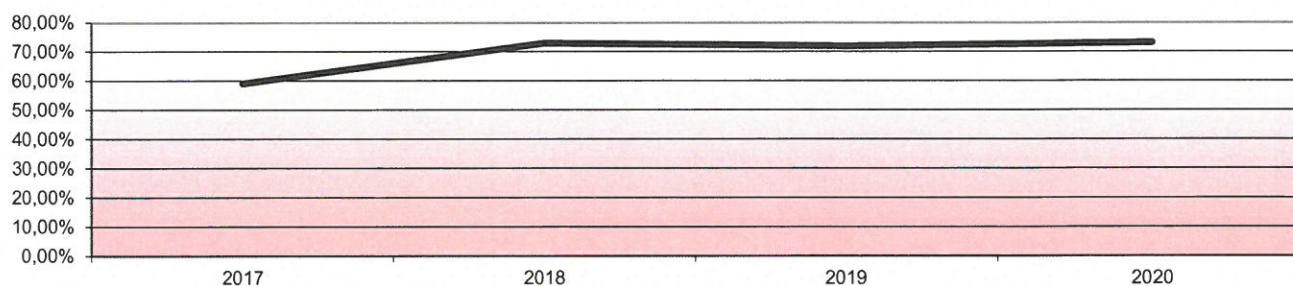
Výkaz ziskov a strát k 31.12.2020 v celých eurách

označenie	TEXT	r.	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
I.	Tržby z predaja tovaru (604)	3	7 548 273	7 068 895
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504,505A)		5 522 143	5 085 096
+	Obchodná marža r.01 - r.02		2 026 130	1 983 799
II.	Výroba r.05 + r.06 + r.07		274 813	207 544
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601,602)		274 813	207 544
2.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (+/-účtová skupina 61)	6		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r.09 + 10	08	1 253 815	1 167 595
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad.dodávok (501,502,503,505A)	12	187 717	196 831
B.2.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 066 098	970 764
+	Pridaná hodnota r.03 + r.04 - r. 08	28	1 047 128	1 023 748
C.	Osobné náklady súčet (r.13 až 16)	15	644 862	650 072
C.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	462 179	476 302
C.2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
C.3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	162 704	161 335
C.4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	19 969	12 435
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 031	1 269
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému NM a dlhodobému HM (551)	21	57 145	69 849
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641,642)	8	8 150	3 500
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu (541,542)	24	4 093	
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	25	14 060	
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644,645,646,648,655,657)	9	39 709	11 893
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543,544,545,546,548,549,555,557)	26	2 411	7 140
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)			
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)			
*	Výsledok hospodárenia z hospod.činnosti r.11-12-17-18+19-20-21+22-r.23-(-r.24)-(-r.25)	27	371 395	310 811
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)			
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r.30+r.31+r.32	31		
VII.1.	Výnosy z CP a podielov v dcér.účt.jednotke a v spol.s podstatným vplyvom (665A)			
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)			
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)			
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	35		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)			
IX.	Výnosy z precenenia CP a výnosy z derivátových operácií (664,667)	43		
L.	Náklady na precenenie CP a náklady na derivátové operácie (564,567)			
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku (+/-565)			
X.	Výnosové úroky (662)	39		
N.	Nákladové úroky (562)	49	11 489	12 654
XI.	Kurzové zisky (663)	42	520	294
O.	Kurzové straty (563)	52	4 214	1 569
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	35 133	37 022
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) 698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	VH z finanč.činnosti r.27-28+29+33-34+35-36-37+38-39+40-41+42-43+(-44)-(-45)	46	-50 316	-50 951
**	VH z bežnej činnosti pred zdanením r.26 + r. 46	47	321 079	259 860
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r.49 + 50	48	87 970	61 129
S.1.	- splatná (591,595)	49	87 970	61 129
2.	- odložená (+/-592)	50		
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r.47 - r.48	51	233 109	198 731
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
**	VH z mimoriadnej činnosti pred zdanením r.52 - r. 53	54		
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r.56 + 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/-594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r.54 - r.55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) r.47 + r.54	59	321 079	259 860
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) r.51 + r.58 -r.60	61	233 109	198 731

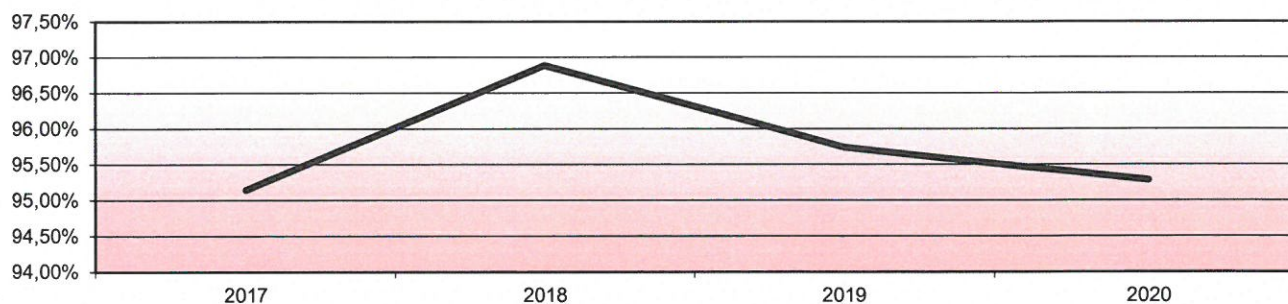
Medziročné porovnanie ekonomických ukazovateľov za roky 2017 - 2020

popis	2017	2018	2019	2020
pridaná hodnota	547 010	485 293	1 023 748	1 047 128
hrubé mzdy	242 165	327 379	476 302	462 179
PH na EUR hrubej mzdy	2,26	1,48	2,15	2,27
tržby z predaja tovaru	2 793 173	4 806 978	7 068 895	7 548 273
náklady na obstaranie predaného tovaru	1 651 344	3 503 680	5 085 096	5 522 143
% z predaja	59,12%	72,89%	71,94%	73,16%
čistý obrat	2 900 060	4 892 336	7 276 439	7 823 086
celková cena práce	324 255	440 870	637 637	644 852
hrubá mzda	242 165	327 379	476 302	462 179
pracovné dni	260	249	250	251
priem. počet zamestnancov	16	17	19	18
výkony denné v EUR				
výnosy z HČ (trieda 6)	2 938 114	5 117 379	7 291 832	7 870 945
náklady na HČ (trieda 5)	2 795 492	4 957 964	6 981 021	7 499 550
náklady k výnosom	95,15%	96,88%	95,74%	95,28%

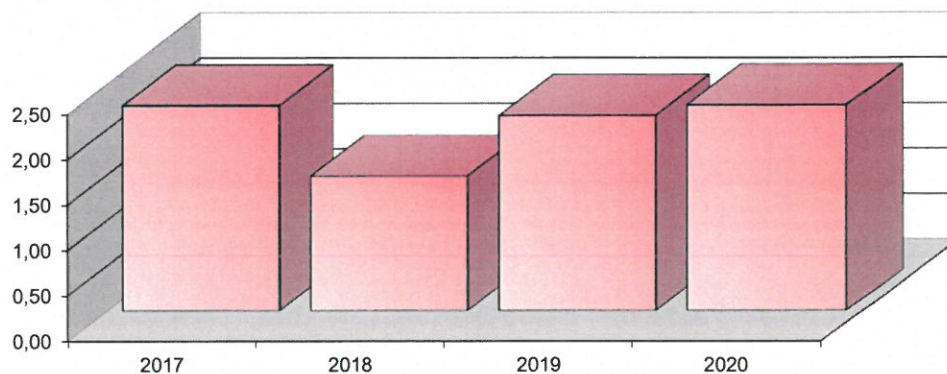
spotreba k tovaru



náklady k výnosom



PH na EUR hrubej mzdy



Ukazovatele aktivity

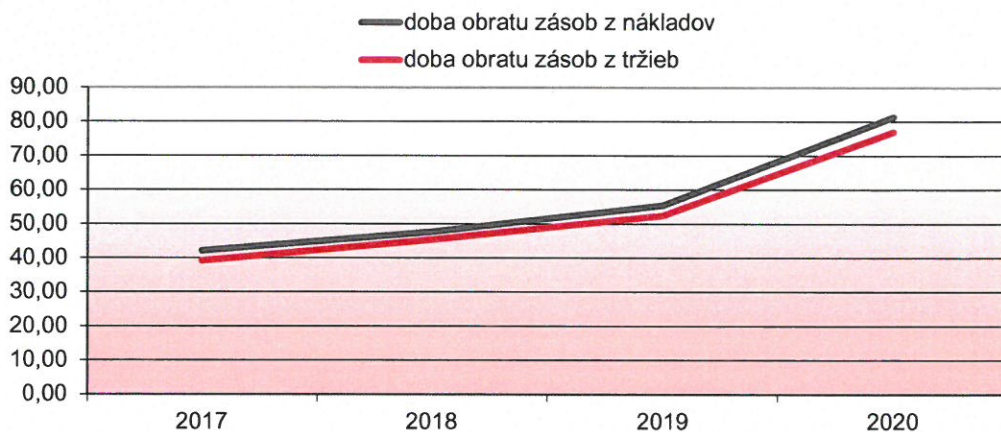
1. Doba obratu zásob z nákladov respektive z tržieb

Ukazovatele vyjadrujú dĺžku doby viazanosti finančných prostriedkov v zásobách. Vysoká hodnota ukazovateľov má nepriaznivý dopad na likviditu.

Doba obratu zásob (z nákladov) = [zásoby / (náklady celkom - odpisy)] * 365

Doba obratu zásob (z tržieb) = (zásoby / tržby) * 365

popis	2017	2018	2019	2020
zásoby	312 836	635 899	1 048 838	1 659 838
náklady celkom	2 795 492	4 957 964	6 981 021	7 499 550
odpisy	82 098	81 342	69 849	57 145
tržby / bez predaja majetku /	2 908 947	5 105 129	7 288 332	7 862 795
doba obratu zásob z nákladov	42,08	47,60	55,39	81,40
doba obratu zásob z tržieb	39,25	45,46	52,53	77,05



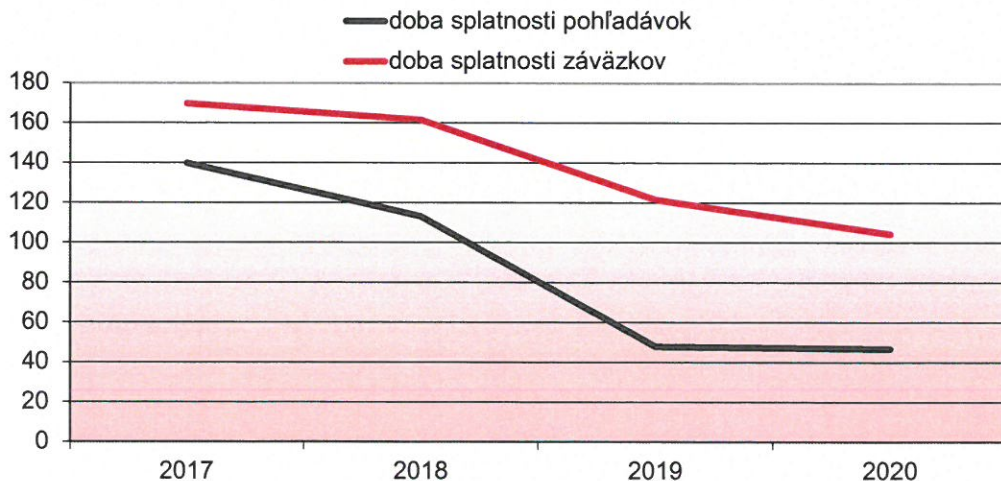
2. Doba splatnosti pohľadávok a záväzkov

- tieto ukazovatele vyjadrujú dobu splatnosti v dňoch. Oba sú porovnaním dĺžky času od vzniku záväzku resp. pohľadu po ich úhradu, čím umožňujú charakterizovať finančnú pozíciu subjektu. Pre vytváranie ďalších zdrojov financovania je žiadúci rýchlejší obrat pohľadávok ako obrat záväzkov.

Doba splatnosti pohľadávok = (pohľadávky / tržby) * 365

Doba splatnosti záväzkov = (záväzky / tržby) * 365

popis	2017	2018	2019	2020
pohľadávky	1 113 227	1 581 013	956 608	1 003 879
záväzky	1 353 461	2 259 549	2 429 813	2 247 617
tržby / bez predaja majetku /	2 908 947	5 105 129	7 288 332	7 862 795
doba splatnosti pohľadávok	140	113	48	47
doba splatnosti záväzkov	170	162	122	104



Ukazovatele rentability

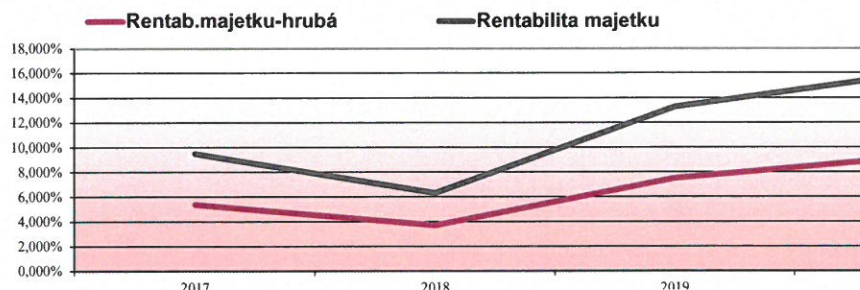
Vo všeobecnosti charakterizujú vzťah medzi výsledkami hospodárenia a vloženými či viazanými finančnými p. Spoločné pre ukazovatele rentability je, že konfrontujú výsledok firemnej činnosti (zisk pred zdanením resp. s objemom vloženého kapitálu, alebo s objemom činnosti firmy.

1. Rentabilita majetku

Rentabilita majetku - hrubá = $\text{zisk pred zdanením} \cdot 100 / \text{majetok} \text{ / \%}$

Rentabilita majetku = $\text{čistý zisk} \cdot 100 / \text{majetok} \text{ / \%}$

popis	2017	2018	2019	2020
zisk pred zdanením	111 434	119 257	259 860	321 079
čistý zisk	84 938	82 389	198 731	233 109
majetok	2 069 495	3 204 890	3 459 933	3 481 124
Rentab.majetku-hrubá	5,38%	3,72%	7,51%	9,22%
Rentabilita majetku	4,10%	2,57%	5,74%	6,70%

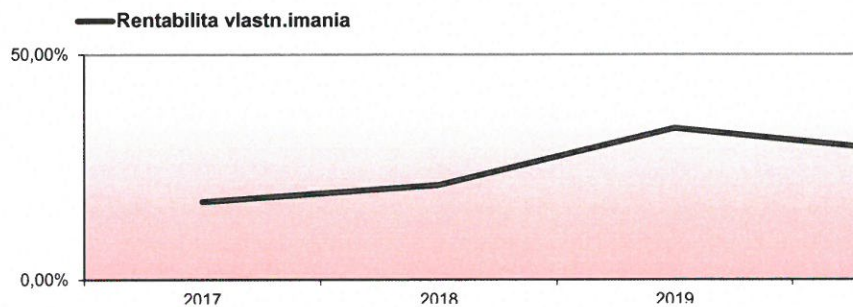


2. Rentabilita vlastného imania

Rentabilita vlastného imania

= $\text{čistý zisk} \cdot 100 / \text{vlastné imanie} \text{ / \%}$

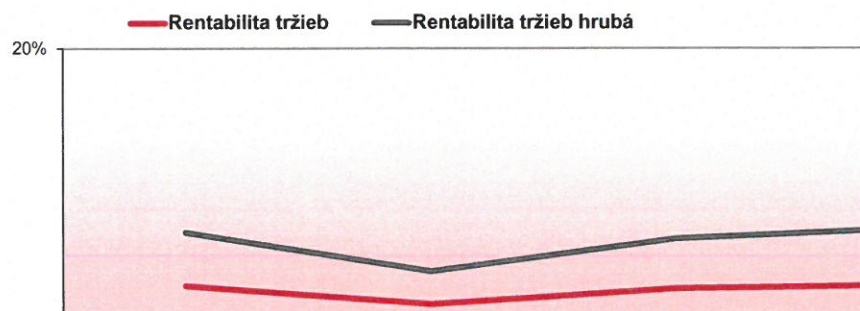
popis	2017	2018	2019	2020
čistý zisk	84 938	82 389	198 731	233 109
vlastné imanie	490 810	392 580	591 311	824 018
Rentabilita vlastn.imania	17,31%	20,99%	33,61%	28,29%



3. Rentabilita tržieb

Rentabilita tržieb = $\text{čistý zisk} \cdot 100 / \text{tržby} \text{ / \%}$

popis	2017	2018	2019	2020
čistý zisk	84 938	82 389	198 731	233 109
zisk pred zdanením	111 434	119 257	259 860	321 079
tržby / bez pred.majetku /	2 908 947	5 105 129	7 288 332	7 862 795
Rentabilita tržieb	2,92%	1,61%	2,73%	2,96%
Rentabilita tržieb hrubá	3,83%	2,34%	3,57%	4,08%



Ukazovatele likvidity

1. Likvidita II. A III. stupňa

Vyjadrujú mieru kvality a adekvátnosti bežných aktív na zabezpečenie krátkodobého dlhu v požadovaných termínoch splatnosti. Charakterizujú platobnú schopnosť tým, že porovnávajú k rovnakému termínu obežný majetok so splatnými záväzkami. Stála platobná schopnosť je závislá na štruktúre aktív a pasív a od spôsobu ich krytia. Konštrukcia ukazovateľov likvidity zohľadňuje schopnosť premeny jednotlivých súčastí majetku na pohotové platobné prostriedky. Vo všeobecnosti platí, že čím je likvidný pomer väčší, tým je väčšia pravdepodobnosť bezproblémového splácania bežných záväzkov, ale môže byť zároveň signálom neproduktívneho využitia vynaložených prostriedkov (spomalený obrat, udržiavanie vysokého stavu krátkodobých peňažných prostriedkov), ktoré znižujú rentabilitu. Nízke hodnoty znamenajú ohrozenie platobnej schopnosti firmy.

Likvidita II. stupňa - je konzervatívnejšou mierou likvidity III. stupňa; vyjadruje schopnosť v danom okamihu kryť bežné potreby likvidnejším majetkom. Z tohto dôvodu sú z bežného majetku vyčlenené zásoby predstavujúce najmenej likvidný bežný majetok. Nižší stupeň likvidity zásob vyplýva z možných cenových zmien hotových výrobkov, resp. zo zníženia odbytu. Hodnota tohto ukazovateľa v trhových ekonomikách by nemala klesnúť pod 1,0. Hodnota menšia ako 1,0 indikuje tzv. recipročné spoliehanie sa na zásoby.

Likvidita III. stupňa - je indikátorom schopnosti zabezpečiť krytie bežných záväzkov bežným majetkom. Zloženie a kvalita bežného majetku je však kritickým faktorom pri analýze likvidity, nakoľko môže byť skreslená nepotrebnými zásobami resp. nedobytnými pohľadávkami.

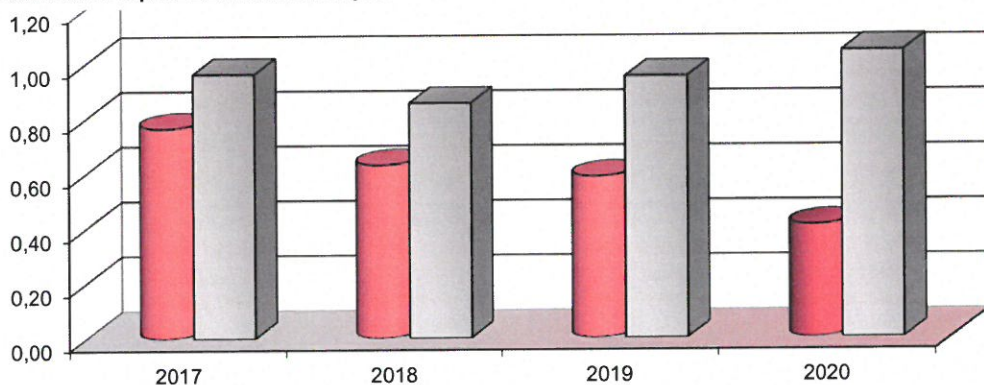
Likvidita II. stupňa = $(\text{bežný majetok} - \text{zásoby}) / \text{bežné pasíva} / \text{koef.}$

Likvidita III. stupňa = $\text{bežný majetok} / \text{bežné pasíva} (\text{koef.})$

popis	2017	2018	2019	2020
bežný majetok	1 520 292	2 406 346	2 729 269	2 725 901
zásoby	312 836	635 899	1 048 838	1 659 838
bežné pasíva	1 577 536	2 809 958	2 863 233	2 607 122
Likvidita II. stupňa	0,77	0,63	0,59	0,41
Likvidita III. stupňa	0,96	0,86	0,95	1,05

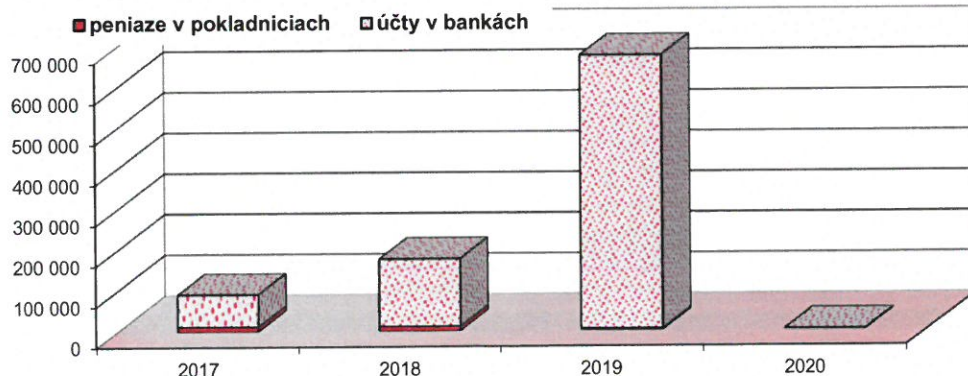
bežný majetok	bežné pasíva
zásoby	krátkodobé záväz
krátkodobé pohľadávky	bankové úvery b
finančné účty	krátkod. fin. výpon
časové rozlíšenie A	časové rozlíšenie

■ Likvidita II. stupňa □ Likvidita III. stupňa



2. Stav finančných prostriedkov v EUR

popis	2017	2018	2019	2020
peniaze v pokladniciach	11 770	11 339	4 472	0
účty v bankách	79 624	166 156	672 099	1 932
krátkodobý finančný majetok	5 287	5 287	5 287	5 287
obstarávaný krátkodobý FM	0			
Finančné prostriedky	96 681	182 782	681 858	7 219



Ukazovatele zadíženosti

Ukazovatele zadíženosti sú ukazovateľmi finančnej úrovne. Vyjadrujú a kvantifikujú rozsah použitia cudzieho a vlastného kapitálu na financovanie potrieb. Tento podiel môže výrazne ovplyvniť dosahovanú rentabilitu, najmä rentabilitu vlastného imania firmy. Má tiež úzku väzbu na likviditu, pretože s objemom dlhov súvisí povinnosť ich splácania v budúcnosti a potrebou vytvoriť pro na tieto splátky. Hodnotenie finančnej úrovne sa realizuje vo vzájomnej väzbe posúdenia miery a štruktúry zadíženosti so seba firmy vyrovná sa so svojou zadíženosťou (úrokové krytie a tokové zadíženie).

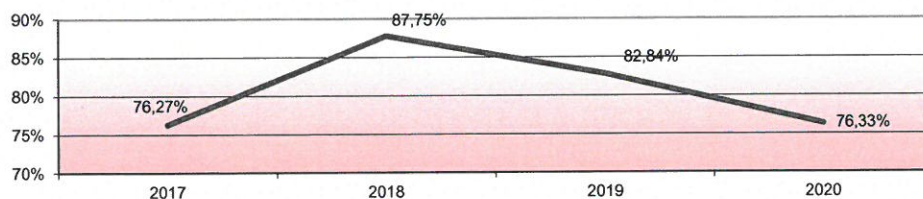
1. Celková zadíženosť aktív

- je vyjadrením štruktúry finančných zdrojov, ktorá udáva v akej výške je majetok krytý cudzími zdrojmi. Použitie cudzieho kapitálu, t.j. zadíženosť, ktorá sa vo všeobecnosti vníma ako negatívum, môže byť do určitého stupňa výhodná a to potiaľ, pokiaľ úrok za ktorú ho získavame je nižšia ako výnosnosť celkového kapitálu. Zároveň je ukazovateľom "veriteľského rizika". Vysoký podiel zvyšuje riziko návratnosti požičaného kapitálu, na strane druhej dlžníci radi využívajú cudzí kapitál, pokiaľ je "lacnejší" ako vlastný. Vo vyspelých trhovách ekonomikách sa za dobrý stav považuje rozpätie 30% až 60%, v závislosti od charakteru činnosti hodnot

$\text{Celková zadíženosť aktív} = \text{cudzíe zdroje} \cdot 100 / \text{aktíva} \text{ } / \text{v \%}$

popis	2017	2018	2019	2020
Závazky celkom	1 578 480	2 812 310	2 866 122	2 657 106
Majetok-aktíva	2 069 495	3 204 890	3 459 933	3 481 124
Celk. zadíženosť majetku	76,27%	87,75%	82,84%	76,33%

Celková zadíženosť aktív



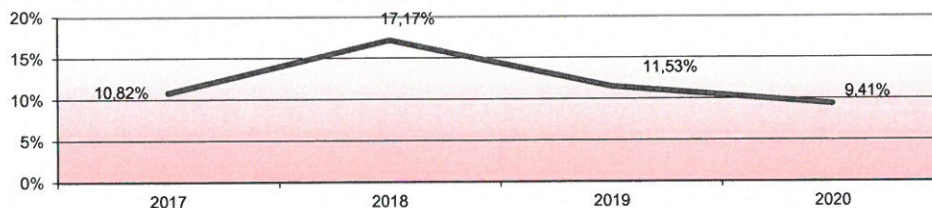
2. Úverová zadíženosť aktív

- je ukazovateľom štruktúry (charakteru) zadíženosti z hľadiska ceny cudzích zdrojov.

$\text{Úverová zadíženosť majetku} = \text{úvery spolu} \cdot 100 / \text{majetok} \text{ } / \text{v \%}$

popis	2017	2018	2019	2020
úvery spolu	223 870	550 409	398 779	327 731
Majetok - aktíva	2 069 495	3 204 890	3 459 933	3 481 124
Úver. zadíženosť majetku	10,82%	17,17%	11,53%	9,41%

Úverová zadíženosť aktív



3. Úroveň samofinancovania

- charakterizuje dlhodobú finančnú stabilitu a udáva mieru schopnosti pokryť svoje potreby vlastnými zdrojmi, t.j. výšku samofinancovania. Spolu s ukazovateľom celkovej zadíženosti charakterizujú štruktúru kapitálu. Optimálna úroveň ukazovateľa je závislá od úrovně vysoký podiel cudzieho kapitálu znižuje náklady, vysoký podiel vlastného kapitálu znižuje mieru výnosovosti firmy.

$\text{Úroveň samofinancovania} = \text{vlastné imanie} \cdot 100 / \text{celkový majetok} \text{ } / \text{v \%}$

popis	2017	2018	2019	2020
vlastné imanie	490 810	392 580	591 311	824 018
celkový majetok	2 069 495	3 204 890	3 459 933	3 481 124
Úroveň samofinancovania	23,72%	12,25%	17,09%	23,67%

Úroveň samofinancovania

