

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Unomedical s.r.o. Priemyselný park 3, 071 01 Michalovce
Dátum založenia	22. augusta 2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	7. septembra 2005
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - Výroba zdravotníckych prístrojov a zdravotníckych prostriedkov, - výroba nástrojov a pomôcok pre lekárske účely, - výroba zdravotníckych pomôcok, - výroba výrobkov z plastov.

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	864	895
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	794	949
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	12	10

3. Neobmedzené ručenie

Unomedical s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Unomedical s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti Unomedical s.r.o. za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 15. septembra 2015.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Unomedical s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Unomedical A/S, so sídlom v Åholmvej 1-3, Osted, 4320 Lejre, Dánsko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

V septembri 2008 získala kontrolu nad skupinou Unomedical americká spoločnosť ConvaTec so sídlom 100 Headquarters Park Drive, Skillman, New Jersey 08558, United States. Spoločnosť ConvaTec je svetovým lídrom v oblasti vývoja a marketingu inováčnej liečby rán a produktov na liečbu stómii a vlastní ju bývalý priamy vlastník skupiny Unomedical Nordic Capital and Avista Capital Partners.

Unomedical s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Unomedical A/S a dcérske spoločnosti sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Convatec Healthcare B S.a.r.l.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Convatec je sprístupnená na nasledujúcej adrese: Convatec, 100 Headquarters Park Drive, Skillman, NJ 08558, USA.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť dosahuje 100 % tržieb z predaja výrobkov materskej spoločnosti a spoločnostiam v skupine (pozri poznámky časť V.1.1 a XI.).
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Unomedical s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Pre ocenenie nepriameho materiálu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %, okrem odloženej dane vyplývajúcej z daňovej úľavy, ktorá sa po splnení podmienok na jej získanie vykazuje v plnej výške tejto úľavy.
- r) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

Dotácie poskytnuté na vzdelávanie sa oceňujú menovitou hodnotou a vykazujú sa na účte 384 Výnosy budúcich období pokiaľ sa nerozpustia do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s nákladmi, na ktoré bola dotácia poskytnutá.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky a záručné opravy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pomaly obrátkovým zásobám materiálu, bez obratu nad 9 mesiacov, vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby použitia zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	25 rokov	4,0 %
Tech. zhodnotenie prenajatých budov	v súlade s podmienkami nájomnej zmluvy	v súlade s podmienkami nájomnej zmluvy
Stroje a zariadenia	6, 7 rokov	14,9 %
Šablóny a formy	5 rokov	20,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	4 roky	25,0 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Dĺžka odpisovania technického zhodnotenia prenajatých budov sa určuje ako doba kratšia z doby životnosti a zostávajúcej doby prenájmu.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie.

Unomedical s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	158 695	-	-	-	582	-	159 277
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	582	-	-	-	(582)	-	-
K 31. decembru 2015	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	153 919	-	-	-	-	-	153 919
Prírastky	-	2 999	-	-	-	-	-	2 999
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	156 918	-	-	-	-	-	156 918
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	4 776	-	-	-	582	-	5 358
K 31. decembru 2015	-	2 359	-	-	-	-	-	2 359

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2014	-	158 695	-	-	-	582	-	159 277
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	158 695	-	-	-	582	-	159 277
Oprávky								
K 1. januáru 2014	-	150 853	-	-	-	-	-	150 853
Prírastky	-	3 066	-	-	-	-	-	3 066
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	153 919	-	-	-	-	-	153 919
Opravná položka								
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2014	-	7 842	-	-	-	582	-	8 424
K 31. decembru 2014	-	4 776	-	-	-	582	-	5 358

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2015	-	1 610 048	37 626 370	-	677 675	662 679	40 576 772
Prírastky	-	-	-	-	5 115 608	1 754 666	6 870 274
Úbytky	-	(239 255)	(136 237)	-	-	-	(375 492)
Presuny	-	1 613	3 101 910	-	(3 103 523)	(1 611 592)	(1 611 592)
K 31. decembru 2015	-	1 372 406	40 592 043	-	2 689 760	805 753	45 459 962
Oprávky							
K 1. januáru 2015	-	1 086 055	25 718 013	-	-	-	26 804 068
Prírastky	-	189 855	3 191 208	-	-	-	3 381 063
Úbytky	-	(239 255)	(136 237)	-	-	-	(375 492)
K 31. decembru 2015	-	1 036 655	28 772 984	-	-	-	29 809 639
Opravná položka							
K 1. januáru 2015	-	-	1 081 829	-	34 437	-	1 116 266
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	1 081 829	-	34 437	-	1 116 266
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2015	-	523 993	10 826 528	-	643 238	662 679	12 656 438
K 31. decembru 2015	-	335 751	10 737 230	-	2 655 323	805 753	14 534 057

Spoločnosť v roku 2015 doobstarala a zaradila do používania ďalšie ostomické výrobné stroje a zariadenia v hodnote 2 376 393 EUR, na ktoré bola spoločnosti poskytnutá štátna pomoc vo forme úľavy na dani z príjmov právnických osôb. Inovácia informačných technológií si vyžiadala investíciu v celkovej hodnote 19 621 EUR. Prírastky stavieb na riadku 013 predstavujú najmä technické zhodnotenie prenajatej budovy v hodnote 1 613 EUR. Vyradili sme zastaralé počítačové vybavenie v hodnote 136 237 EUR a došlo k predaju skladu chemikálií a olejov v účtovnej hodnote 239 255 €, čo tvorí majetok vyradený v roku 2015.

Spoločnosť obstarala a zaradila do používania formu v hodnote 639 601 €, na ktorej sa vyrába materiál (3K konektor) používaný na výrobu nového sortimentu sáčkov. Forma je fyzicky umiestnená u dodávateľa tohto materiálu, spoločnosti Nolato, vo Švédsku.

Zakonzervované stroje a zariadenia sú uskladnené v priestoroch spoločnosti FELIX Mi, s.r.o., Továrnská 2, Michalovce a v priestoroch spoločnosti DMF a.s., Lastomírska 9, Michalovce.

Opravná položka k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku ostala nezmenená a jej výška je 34 437 EUR.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2014	-	1 558 085	28 364 301	-	2 566 477	96 015	32 584 878
Prírastky	-	-	-	-	7 541 428	776 357	8 317 785
Úbytky	-	-	(116 198)	-	-	-	(116 198)
Presuny	-	51 963	9 378 267	-	(9 430 230)	(209 693)	(209 693)
K 31. decembru 2014	-	1 610 048	37 626 370	-	677 675	662 679	40 576 772
Oprávky							
K 1. januáru 2014	-	823 085	22 875 486	-	-	-	23 698 571
Prírastky	-	262 970	2 958 304	-	-	-	3 221 274
Úbytky	-	-	(115 777)	-	-	-	(115 777)
K 31. decembru 2014	-	1 086 055	25 718 013	-	-	-	26 804 068
Opravná položka							
K 1. januáru 2014	-	-	1 069 876	-	34 437	-	1 104 313
Prírastky	-	-	12 374	-	-	-	12 374
Úbytky	-	-	(421)	-	-	-	(421)
K 31. decembru 2014	-	-	1 081 829	-	34 437	-	1 116 266
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2014	-	735 000	4 418 939	-	2 532 040	96 015	7 781 994
K 31. decembru 2014	-	523 993	10 826 528	-	643 238	662 679	12 656 438

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

Dňa 25. apríla 2014 bolo vydané rozhodnutie č. 7/2014 o schválení investičnej pomoci pre našu spoločnosť na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie existujúceho závodu v Michalovciach“ vo forme úľavy na dani z príjmu v nominálnej výške 1 650 000 € za podmienky, že spoločnosť zachová investíciu v dotknutom regióne minimálne počas piatich zdaňovacích období nasledujúcich po zdaňovacom období, v ktorom skončil investičný zámer a zároveň zachová v súvislosti s investičným zámerom novo vytvorené pracovné miesta najmenej po dobu piatich rokov odo dňa ich vytvorenia a uzatvorenia príslušných zmlúv.

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Materiál	845 185	443 575	267 446		1 021 314
Nedokončená výroba					
a polotovary vlastnej výroby	-	28 031	-	-	28 031
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	845 185	471 606	267 446	-	1 049 345

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, ku ktorým je vytvorená opravná položka:

- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob priameho materiálu,
- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob nepriameho materiálu,
- z dôvodu kvalitatívnej kontroly priameho materiálu.

Zásoby sú poistené do hodnoty 7 682 825 EUR v Generali Slovensko poisťovňa, a. s.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	63 904	673	64 577
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 512 715	52 997	7 565 712
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 031 728	-	1 031 728
Iné pohľadávky	5 122	-	5 122
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 613 469	53 670	8 667 139

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 822 671	39 310	6 861 981
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 731 093	-	1 731 093
Iné pohľadávky	5 066	-	5 066
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 558 830	39 310	8 598 140

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 a 30 dní. So spoločnosťami Unomedical A/S a Convatec International Services GmbH je splatnosť stanovená na 20 dní po ukončení kalendárneho mesiaca, v ktorom prebehla fakturácia pre automatické faktúry a 30 dní od vystavenia pre ručné faktúry.

Pohľadávky v splatnosti sú takmer výlučne voči materskej a sesterským spoločnostiam (99,16%). Pohľadávky po splatnosti od 31 do 60 dní v hodnote 2 971 € a do 90 dní v hodnote 26 287 EUR tvoria výlučne pohľadávky voči materskej spoločnosti. Pohľadávka po splatnosti viac než 720 dní je pohľadávka voči sesterskej spoločnosti Unomedical Inc. UM USA, jej hodnota je 23 549 EUR.

3.2. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

4. Finančné účty4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	14 874	7 104
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 568 827	1 848 321
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 583 701	1 855 425

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období dlhodobé ;	-	998
z toho:		
licenčné poplatky – softvér	-	998
ostatné	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	146 651	156 084
z toho:		
predplatené nájomné	114 867	114 477
licenčné poplatky - softvér	14 946	10 606
poistenie majetku	-	1 700
servisné služby	2 396	2 351
letenky, ubytovanie	11 629	24 682
ostatné (odb. liter., serv. update softvéru)	2 813	2 268
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	722 109	1 648 172
z toho:		
dodatočná fakturácia Convatec-predaj Nitra	270 814	252 603
dodatočná fakturácia Convatec Inc. –		
poistné plnenie Wellspect	-	1 095 902
dodatočná fakturácia Unomedical A/S –		
R&D náklady	410 626	-
dodatočná fakturácia	40 669	299 667
Spolu	868 760	1 805 254

Najvýznamnejšiu položku v rámci nákladov budúcich období predstavuje predplatené nájomné. Druhou významnou položkou sú licenčné poplatky za softvér od rôznych dodávateľov.

Z príjmov budúcich období sa bude čiastka vo výške 270 814 EUR refakturovať sesterskej spoločnosti Convatec International Services GmbH vo Švajčiarsku a čiastka 410 626 EUR fakturovať materskej spoločnosti Unomedical A/S za R&D inovatívne náklady.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva zo základného vkladu 4 155 879 EUR od materskej spoločnosti. Základné imanie bolo celé splatené.

V roku 2015 nebol tvorený zákonný rezervný fond v zmysle povinnej tvorby podľa Obchodného zákonníka, pretože v roku 2014 bola dosiahnutá povinná minimálna tvorba a to 10 % z výšky základného imania.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2014

Položka	2014
Účtovný zisk	3 358 194
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 358 194
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	3 358 194

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovanie straty za rok 2015

O vysporiadaní zisku za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne jedinému spoločníkovi, spoločnosti Unomedical A/S, prevod účtovného zisku do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	72 112	-	-	-	72 112
z toho:					
rezerva na odchodné	72 112	-	-	-	72 112
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	696 988	163 531	(693 074)	(3 914)	163 531
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	248 647	163 531	(248 647)	-	163 531
audit a účt. závierka, daň.					
priznanie, daň. poradenstvo	33 460	-	(33 460)	-	-
vodné a stočné	8 000	-	(8 000)	-	-
preprava	47 000	-	(43 488)	(3 512)	-
telefóny	1 331	-	(1 209)	(122)	-
údržba budovy	24 740	-	(24 740)	-	-
ADP	66 864	-	(66 864)	-	-
Convatec GmbH náklady ETO	112 928	-	(112 842)	(86)	-
služby	131 219	-	(131 219)	-	-
iné – služby, opravy KNPL,					
čistenie odevov	22 799	-	(22 605)	(194)	-
Ostatné krátkodobé rezervy	327 167	468 863	(252 781)	-	543 249
z toho:					
rezerva na bonusy	247 360	117 023	(247 360)	-	117 023
rezerva na reklamácie	79 807	-	(5 421)	-	74 386

Predpokladaný rok použitia v prípade krátkodobých rezerv je rok 2016.

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	72 112	-	-	72 112
z toho:					
rezerva na odchodné	-	72 112	-	-	72 112
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	584 665	696 988	(547 058)	(37 607)	696 988
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	181 903	248 647	(181 903)	-	248 647
audit a účt. závierka, daň.					
priznanie, daň. poradenstvo	40 000	33 460	(40 000)	-	33 460
elektrina	59 310	-	(44 376)	(14 934)	-
plyn	36 000	-	(35 697)	(303)	-
vodné a stočné	8 000	8 000	(8 000)	-	8 000
preprava	74 039	47 000	(56 661)	(17 378)	47 000
telefóny	2 200	1 331	(2 200)	-	1 331
upratov. dezinf., servis budovy	20 044	-	(18 293)	(1 751)	-
údržba budovy	20 607	24 740	(20 479)	(128)	24 740
ADP	24 671	66 864	(24 671)	-	66 864
Convatec GmbH náklady ETO	-	112 928	-	-	112 928
služby	46 803	131 219	(46 803)	-	131 219
iné – služby, opravy KNPL,					
čistenie odevov	71 088	22 799	(67 975)	(3 113)	22 799
Ostatné krátkodobé rezervy	719 852	247 360	(600 194)	(39 851)	327 167
z toho:					
rezerva na bonusy	259 795	247 360	(219 944)	(39 851)	247 360
rezerva na reklamácie	460 057	-	(380 250)	-	79 807

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2014</i>
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 372	16 335
Spolu dlhodobé záväzky	14 372	16 335
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky do lehoty splatnosti	7 652 545	10 827 417
Záväzky po lehote splatnosti	2 615 605	796 274
Spolu krátkodobé záväzky	10 268 150	11 623 691

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	2 165 611	1 961 452
<i>zdaniteľné</i>	(2 334 996)	(2 470 894)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	623 882	470 432
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 602 499	1 894 029
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	291 530	1 367 912
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	(513 699)	(543 597)
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	(29 898)	262 724
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 818	7 874
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	76 541	75 090
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	76 541	75 090
Čerpanie sociálneho fondu	(75 987)	(69 146)
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 372	13 818

Zo sociálneho fondu sa najviac vyčerpalo na príspevok na stravovanie (33,27 %) a na regeneráciu pracovnej sily (57,36 %).

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	31. december 2015	31. december 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
z toho:		
<i>dotácia na majetok</i>	-	-
<i>zrážka z miezd</i>	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	8 522	75 809
z toho:		
<i>dotácia na majetok</i>	8 522	75 625
<i>zrážka z miezd</i>	-	184
Spolu	8 522	75 809

Jedinou položkou časového rozlíšenia výnosov budúcich období je zúčtovanie podielu investičnej dotácie na majetok, ktorá sa rozpúšťa do výnosov podľa výšky účtovných odpisov. Percento výnosu je 23 % z odpisov za bežné obdobie.

5. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 takáto:

	31. december 2015			31. december 2014		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	2 517	-	-	6 467	2 517	-
Finančný náklad	112	-	-	495	112	-
Spolu	2 629	-	-	6 962	2 629	-

Spoločnosť má vo finančnom prenájme s právom následnej kúpy prenajatej veci jeden vysokozdvížny vozík typu Jungheinrich ESC 214 (obstaraný v roku 2012). Zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov s fixným typom úrokovej sadzby.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Zdravotnícke výrobky	-	8	19 759 318	26 104 531	58 200 993	51 536 996	77 960 311	77 641 535
Zdravotnícke polovýrobky	-	-	-	-	10 924	4 246	10 924	4 246
Tovar	-	-	-	-	270 569	208 868	270 569	208 868
Služby	96 442	478	453 536	200 576	1 647 975	1 605 115	2 197 953	1 806 169
Čistý obrat celkom	96 442	486	20 212 854	26 305 107	60 130 461	53 355 225	80 439 757	79 660 818

Čistý obrat celkom bol vypočítaný podľa toho ako to od 1. januára 2015 ustanovuje novela zákona o účtovníctve.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 1. 1. 2014	2015	2014	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 672 899	3 108 746	2 295 199	(435 847)	813 547	
Výrobky	354 523	450 787	1 061 969	(96 264)	(611 182)	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	3 027 422	3 559 533	3 357 168	(532 110)	202 365	
Manká a škody					-	
Reprezentačné					-	
Dary					-	
Iné					-	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(532 110)	202 365	

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:		
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	104 959	182 978
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	380 035	1 212 643
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	68 276	11 245
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 734	3 470
ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

V novembri 2013 sme od našej materskej spoločnosti odkúpili skladové zásoby uskladnené v Bieloruskom závode spoločnosti Unomedical, ktorá pre nás tieto a ďalšie dodané materiálové zásoby spracováva na základe zmluvných podmienok a požiadaviek, preto sa stav našich zásob podstatne zvýšil a vďaka prijatiu vyššieho počtu objednávok na spracovanie odkúpených zásob, značne vzrástli aj tržby spoločnosti. Všetky činnosti súvisiace s danou zmenou, a ktoré predtým vykonávala materská spoločnosť Unomedical A/S, prešli pod našu spoločnosť.

Časť výroby (výroba konektorov, ventilov) bola presunutá do spoločnosti Knudsen Plast s.r.o., Vranov nad Topľou, ktorá sa v roku 2009 stala subdodávateľom konektorov a ventilov pre našu spoločnosť. Do výnosov bola zúčtovaná aj časť investičnej dotácie na majetok v sume 22 % z výšky účtovných odpisov.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	50 120	75 813
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	44 000	48 627
<i>súvisiace audítorské služby</i>	840	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	5 280	27 186
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
<i>z toho:</i>		
<i>osobné náklady</i>	11 416 331	11 348 620
<i>odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku</i>	3 221 368	3 236 715
<i>zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu</i>	210 263	159 426
<i>ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	336 628	1 303 790
Celková suma osobných nákladov:		
<i>Mzdy</i>	7 738 257	7 683 112
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	85 136	71 616
<i>Sociálne poistenie</i>	1 940 708	1 910 056
<i>Zdravotné poistenie</i>	784 112	754 569
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	868 118	929 267
Finančné náklady		
<i>Nákladové úroky</i>	297	1 244
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	789 771	622 764
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	35 066	57 717
<i>ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	23 035	24 744
<i>bankové poplatky</i>	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 885 658			2 406 551		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		854 845	22	529 441	22	
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	426 825	93 902		451 225	99 269	4
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)				-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky				-	-	-
Zmena sadzby dane				-	-	-
Daňová licencia				-	-	-
Iné		136 922		-	(1 580 353)	-
Spolu		1 085 669	28		(951 643)	(40)
Splatná daň z príjmov		824 036			678 994	
Odložená daň z príjmov		261 633			(1 630 637)	
Celková daň z príjmov		1 085 669	28		(951 643)	(40)

Najvýznamnejšou položkou ovplyvňujúcou odloženú daň je priznanie daňovej pomoci vo výške 1 650 000 EUR vo forme daňovej úľavy. V roku 2015 spôsobila zníženie daňovej povinnosti o 370 204 EUR.

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť mala k 31.12.2015 prenajaté výrobné, skladové a administratívne priestory formou operatívneho prenájmu. Pôvodná nájomná zmluva s platnosťou do 10. marca 2016 bola na základe dodatku č. 1 zo dňa 20. augusta 2015 predĺžená na dobu určitú 15 rokov od prevzatia rozšírených výrobných priestorov (očakávané prevzatie v júli 2016). Nájomné sa platí mesačne vo výške 114 867 EUR a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takejto záväzku je významná a vytvorila rezervu na odchodné vo výške 72 112 EUR.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>			<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>2015</i>			<i>2015</i>		
	<i>2014</i>			<i>2014</i>		
Peňažné príjmy	163 382	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	107 198	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	15 130	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	11 701	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

Žiadne iné plnenia pre členov štatutárnych, dozorných iných orgánov spoločnosti neboli v rokoch 2014 a 2015 poskytnuté.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	4 155 879	-	-	-	4 155 879
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	415 888	-	-	-	415 888
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 880 559	-	-	3 358 194	20 238 753
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 358 194	2 799 989	-	(3 358 194)	2 799 989
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
Základné imanie	4 155 879	-	-	-	4 155 879
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	415 888	-	-	-	415 888
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 544 117	-	-	1 336 442	16 880 559
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 336 442	3 358 194	-	(1 336 442)	3 358 194
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

K zvýšeniu vlastného imania došlo hlavne kladným výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie. Zisk z roku 2014 bol rozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia na nerozdelený zisk minulých rokov.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Peniaze	211	12 736	4 227
Ceniny	213	2 138	2 877
Účty v bankách	221	2 568 827	1 848 321
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2 583 701	1 855 425
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov