

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	899	826
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	962	835
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>11</i>	<i>12</i>

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 2017 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 2016

Účtovnú závierku spoločnosti Unomedical s.r.o. za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 12. júla 2017.

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 2017****(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 2017 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, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný 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.
- 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 2017

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

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne - reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený - reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce - reálnou hodnotou
 - majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou
- 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 – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – 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) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou
- 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.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

- 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 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- 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. 21 %, 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 vecne 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 – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, 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 ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom,
 - 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 používania 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.

Unomedical s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. 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 2017

(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 2017

	<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 2017	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Oprávky								
K 1. januáru 2017	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka								
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

	<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 2016	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	156 918	-	-	-	-	-	156 918
Prírastky	-	2 359	-	-	-	-	-	2 359
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	2 359	-	-	-	-	-	2 359
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017

	<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. januára 2017	-	1 442 334	45 100 828	-	4 066 077	3 645 182	54 254 421
Prírastky	-	-	-	-	24 336 720	297 940	24 634 660
Úbytky	-	-	(3 438 604)	-	-	-	(3 438 604)
Presuny	-	358 342	19 026 368	-	(19 384 710)	(3 645 182)	(3 645 182)
K 31. decembru 2017	-	1 800 676	60 688 592	-	9 018 087	297 940	71 805 295
Oprávky							
K 1. januára 2017	-	1 061 555	30 760 660	-	-	-	31 822 215
Prírastky	-	37 217	4 114 076	-	-	-	4 151 293
Úbytky	-	-	(2 495 553)	-	-	-	(2 495 553)
K 31. decembru 2017	-	1 098 772	32 379 183	-	-	-	33 477 955
Opravná položka							
K 1. januára 2017	-	-	1 077 405	-	265 521	-	1 342 926
Prírastky	-	-	37 720	-	-	-	37 720
Úbytky	-	-	(943 051)	-	-	-	(943 051)
K 31. decembru 2017	-	-	172 074	-	265 521	-	437 595
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2017	-	380 779	13 262 763	-	3 800 556	3 645 182	21 089 280
K 31. decembru 2017	-	701 904	28 137 335	-	8 752 566	297 940	37 889 745

Spoločnosť v roku 2017 značne rozšírila svoj strojový park a zaradila do používania ďalšie ostomické výrobné stroje v hodnote 16 436 334 EUR. Prírastky stavieb na riadku 013 predstavujú najmä technické zhodnotenie prenajatej budovy v hodnote 358 342 EUR.

Vyradili sme zakonzervované stroje a zariadenia, ktoré boli uskladnené v priestoroch spoločnosti FELIX Mi, s.r.o., Továrnská 2, Michalovce a v priestoroch spoločnosti DMF a.s., Lastomírska 9, Michalovce; v celkovej hodnote 3 438 604 EUR, čo tvorí majetok vyradený v roku 2017.

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku bola znížená o 943 051 EUR v dôsledku vyradenia daného majetku.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

	<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 2016	-	1 372 406	40 592 043	-	2 689 760	805 753	45 459 962
Prírastky	-	-	-	-	6 395 478	2 996 032	9 391 510
Úbytky	-	-	(440 447)	-	-	-	(440 447)
Presuny	-	69 929	4 949 232	-	(5 019 161)	(156 603)	(156 603)
K 31. decembru 2016	-	1 442 334	45 100 828	-	4 066 077	3 645 182	54 254 421
Oprávky							
K 1. januáru 2016	-	1 036 655	28 772 984	-	-	-	29 809 639
Prírastky	-	24 900	2 428 123	-	-	-	2 453 023
Úbytky	-	-	(440 447)	-	-	-	(440 447)
K 31. decembru 2016	-	1 061 555	30 760 660	-	-	-	31 822 215
Opravná položka							
K 1. januáru 2016	-	-	1 081 829	-	34 437	-	1 116 266
Prírastky	-	-	-	-	231 084	-	231 084
Úbytky	-	-	(4 424)	-	-	-	(4 424)
K 31. decembru 2016	-	-	1 077 405	-	265 521	-	1 342 926
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2016	-	335 751	10 737 230	-	2 655 323	805 753	14 534 057
K 31. decembru 2016	-	380 779	13 262 763	-	3 800 556	3 645 182	21 089 280

Spoločnosť v roku 2016 doobstarala a zaradila do používania ďalší ostomický výrobný stroj v hodnote 3 987 430 EUR. Inovácia informačných technológií si vyžiadala investíciu v celkovej hodnote 511 137 EUR. Prírastky stavieb na riadku 013 predstavujú najmä technické zhodnotenie prenajatej budovy v hodnote 69 691 EUR. Vyradili sme zastaralé stroje v hodnote 106 358 EUR a došlo k predaju 3 strojov závodu v Bielorusku v účtovnej hodnote 334 089 EUR, čo tvorí majetok vyradený v roku 2016.

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

Opravná položka k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku bola navýšená o 231 084 v dôsledku nevyužitelnosti stroja vo výrobe a jej výška je 265 521 EUR.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Materiál	659 118	-	101 708	-	557 410
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	659 118	-	101 708	-	557 410

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 12 712 556 USD v FM Insurance Company Limited.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 602 047	528 695	8 130 742
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	123 939	7 802	131 741
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 871 597	-	1 871 597
Iné pohľadávky	4 065	-	4 065
Spolu krátkodobé pohľadávky	9 601 648	536 497	10 138 145

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 802 054	251 534	7 053 588
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	52 721	2 899	55 620
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 100 525	-	2 100 525
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 188 399	-	1 188 399
Iné pohľadávky	4 384	-	4 384
Spolu krátkodobé pohľadávky	10 148 083	254 437	10 402 515

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 (98,40 %). Pohľadávky po splatnosti od 31 do 60 dní v hodnote 313 014 EUR a do 90 dní v hodnote 42 759 EUR tvoria majoritne pohľadávky voči materskej spoločnosti.

3.2. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2017	2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	15 032	17 320
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 823 885	3 579 142
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	(39 601)
Spolu	5 838 917	3 556 861

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Náklady budúcich období dlhodobé ;	1 029	-
z toho:		
licenčné poplatky – softvér	1 029	-
Ostatné	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	198 054	166 346
z toho:		
predplatené nájomné	174 797	156 464
licenčné poplatky – softvér	10 502	3 289
poistenie majetku	-	-
servisné služby	10 796	2 432
letenky, ubytovanie	-	2 739
ostatné (odb. liter., serv. update softvéru)	1 959	1 422
Prijmy budúcich období dlhodobé	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé	1 206	664
z toho:		
dodatočná fakturácia Convatec-predaj Nitra	-	-
dodatočná fakturácia Convatec Inc.	-	-
poistné plnenie Wellspect	-	-
dodatočná fakturácia Unomedical A/S	1 206	664
R&D náklady	-	-
dodatočná fakturácia	-	-
Spolu	200 289	167 010

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

Z príjmov budúcich období sa bude čiastka vo výške 1 206 EUR fakturovať materskej spoločnosti Unomedical A/S za Industrial sales 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 a jeho navýšenia vo výške 6 000 000 EUR v roku 2017. Základné imanie bolo celé splatené.

V roku 2017 nebol tvorený zákonný rezervný fond v zmysle povinnej tvorby podľa Obchodného zákonníka, pretože v tomto roku bola dosiahnutá povinná minimálna tvorba a to 10 % z výšky základného imania.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	4 136 720
Rozdelenie účtovného zisku	
	2017
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	4 136 720
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	4 136 720

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní zisku za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne jedinému spoločníkovi, spoločnosti Unomedical A/S, prevod účtovného zisku do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	72 112	-	-	(22 329)	49 783
z toho:					
rezerva na odchodné	72 112	-	-	(22 329)	49 783
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	304 540	353 137	(304 540)	-	353 137
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	304 540	353 137	(304 540)	-	353 137
Ostatné krátkodobé rezervy	485 345	484 955	(371 100)	(114 245)	484 955
z toho:					
rezerva na bonusy	152 350	125 362	(149 210)	(3 140)	125 362
rezerva na reklamácie	73 184	1 120	(1 000)	(6 638)	66 666

Predpokladaný rok použitia v prípade krátkodobých rezerv je rok 2018.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
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	163 531	304 540	(163 531)	-	304 540
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	163 531	304 540	(163 531)	-	304 540
Ostatné krátkodobé rezervy	543 249	485 345	(499 128)	(44 121)	485 345
z toho:					
rezerva na bonusy	117 023	152 350	(95 426)	(21 597)	152 350
rezerva na reklamácie	74 386	-	(1 202)	-	73 184

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Spolu k 31. 12. 2017	Spolu k 31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 980	14 983
Spolu dlhodobé záväzky	11 980	14 983
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	23 214 720	11 463 215
Záväzky po lehote splatnosti	301 337	469 274
Spolu krátkodobé záväzky	23 516 057	11 932 489

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	995 005	2 002 043
<i>zdaniteľné</i>	(2 434 097)	(3 062 980)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	2 374 552	1 485 693
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Možnosť využiť daňové úľavy	425 833	633 717
Odložená daňová pohľadávka	622 280	722 915
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	(100 636)	(365 884)
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 983	14 372
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	84 690	77 398
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	84 690	77 398
Čerpanie sociálneho fondu	(87 693)	(76 787)
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 980	14 983

Zo sociálneho fondu sa najviac vyčerpalo na príspevok na stravovanie (32,4 %) a na regeneráciu pracovnej sily (57,78 %).

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	704 723	215 431
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
z toho:		
dotácia na majetok	-	-
zrážka z miezd	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	8 134	8 980
z toho:		
dotácia na majetok	8 134	8 980
zrážka z miezd	-	-
Spolu	712 857	224 411

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. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 takáto:

	31. december 2017			31. december 2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	-	-	-	-	-	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2017 žiadne záväzky vyplývajúce z finančného prenájmu s právom následnej kúpy prenajatej veci.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Zdravotnícke výrobky	-	-	18 046 142	19 518 515	61 240 475	59 465 602	79 286 617	78 984 117
Zdravotnícke polovýrobky	-	-	-	-	1 147 961	196 404	1 147 961	196 404
Tovar	-	-	-	-	22 543	95 478	22 543	95 478
Služby	-	169	399 102	176 746	1 385 272	1 578 921	1 784 374	1 755 836
Čistý obrat celkom	-	169	18 445 244	19 695 261	63 796 251	61 336 405	82 241 495	81 031 835

Čistý obrat celkom bol vypočítaný podľa toho ako to od 1. januára 2016 ustanovuje novela zákona o účtovníctve.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 1. 1. 2016	2017	2016	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 279 037	1 348 427	2 672 899	(69 391)	(1 324 472)	
Výrobky	1 850 381	773 730	354 523	1 076 651	419 207	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	3 129 418	2 122 157	3 027 422	1 007 260	(905 265)	
Manká a škody				-	-	
Reprezentačné				-	-	
Dary				-	-	
Iné				-	15 263	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 007 260	(890 002)	

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

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	-	-
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	97 559	2 725 202
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	335 609	202 538
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	189 394	554 025
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(76 608)	76 623
ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	43 658	59 359
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	43 658	58 559
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	800
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<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>	12 726 744	11 628 608
<i>odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku</i>	4 189 013	2 652 346
<i>zostatková cena predaného dlhodobého majetku</i>		
<i>a predaného materiálu</i>	76 260	2 430 040
<i>ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	(721)	195 656
Celková suma osobných nákladov:		
<i>Mzdy</i>	8 643 847	7 896 932
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	113 543	99 660
<i>Sociálne poistenie</i>	2 214 931	2 000 676
<i>Zdravotné poistenie</i>	835 415	749 506
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	919 008	881 833
Finančné náklady		
<i>Nákladové úroky</i>	95 901	177
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	218 416	189 057
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná</i>		
<i>závierka</i>	(4 091)	6 442
<i>ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	15 683	18 071
<i>bankové poplatky</i>	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos		
<i>vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov</i>	-	(34 425)
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos		
<i>vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov</i>	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty,		
<i>nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov</i>		
<i>predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich</i>		
<i>účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala</i>	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej		
<i>časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa</i>		
<i>účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach</i>	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových		
<i>odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým</i>		
<i>nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka</i>	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo		
<i>na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov</i>	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 419 678			5 292 988		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		508 132	21	1 164 457		22
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	280 224	58 847	2	441 021	97 025	2
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	(3 635)	-	-	(139 640)	(3)
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	34 425	1
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		563 344	23		1 156 267	22
Splatná daň z príjmov		462 708	19		790 383	15
Odložená daň z príjmov		100 636	4		365 884	7
Celková daň z príjmov		563 344	23		1 156 267	22

Najvýznamnejšou položkou ovplyvňujúcou odloženú daň je priznanie daňovej pomoci vo výške 1 650 000 EUR vo forme daňovej úľavy. V roku 2017 spôsobila zníženie daňovej povinnosti o 207 883 EUR.

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť mala k 31. decembru 2017 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, ku ktorému došlo 16. augusta 2016. Nájomné sa počnúc týmto dňom platilo mesačne vo výške 156 464 EUR a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok. Po roku od platnosti dodatku došlo k navýšeniu nájomného na 174 797 €.

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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 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 takéhoto záväzku je významná a v roku 2017 prehodnotila a upravila rezervu na odchodné na výšku 49 783 EUR.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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>2017</i>			<i>2017</i>		
	<i>2016</i>			<i>2016</i>		
Peňažné príjmy	103 051	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	105 093	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	6 780	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	6 650	-	-	-	-	-
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 2016 a 2017 poskytnuté.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2017

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka				
Unomedical A/S	1 961 663	555 637	555 637	18 426 447
Ostatné spriaznené osoby				
ConvaTec Inc.	-	-	-	-
Unomedical Inc.	-	-	-	-
ConvaTec International Services	5 391 745	686	-	62 467 181
ConvaTec Ltd.	66 447	1 244 372	13 432 282	66 447
FE Unomedical Belarus	592 165	1 350 155	19 435 920	1 454 483
ConvaTec Česká rep. s.r.o.	-	-	-	-
Papyro-Tex A/S	-	427 260	5 710 948	-
ConvaTec Dominican Republic	104 888	8 720	8 720	124 435
Convatec Holdings UK Ltd	-	13 648 510	95 833	2 888
ConvaTec Group Plc UK	3 300	-	-	-

31. december 2016

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka				
Unomedical A/S	1 904 206	1 210 279	1 262 152	19 687 060
Ostatné spriaznené osoby				
ConvaTec Inc.	593 338	-	-	593 338
Unomedical Inc.	-	-	-	-
ConvaTec International Services	3 527 603	34 965	124 948	59 468 939
ConvaTec Ltd.	15 351	4 585 179	6 732 871	16 574
FE Unomedical Belarus	863 084	1 241 497	15 736 383	4 650 493
ConvaTec Česká rep. s.r.o.	1 914	-	10 550	1 914
Papyro-Tex A/S	13 254	493 217	6 971 445	12 242
Unomedical Sdn. Bhd. Malaysia	-	-	24 049	284
ConvaTec Dominican Republic	61 824	-	116 942	104 289
Convatec Holdings UK Ltd	2 100 525	-	-	525
Cidron Healthcare D. S.	-	60 924	-	-

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

Po 31. decembri 2017 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 2017

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

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Základné imanie	4 155 879	-	-	6 000 000	10 155 879
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	6 000 000	-	(6 000 000)	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	24 364	-	-	24 364
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	415 588	-	-	-	415 588
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 038 742	-	-	4 136 720	27 175 462
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 136 720	1 856 334	-	(4 136 720)	1 856 334
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</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	415 588	-	-	-	415 588
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 238 753	-	-	2 799 989	23 038 742
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 799 989	4 136 720	-	(2 799 989)	4 136 720
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

XIV. 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. 2017	31. 12. 2016
Peniaze	211	10 173	14 428
Ceniny	213	4 859	2 892
Účty v bankách	221	5 823 885	3 539 541
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		5 838 917	3 556 861
Finančné účty spolu			-
Rozdiel			-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov