

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

RADIX spol. s r.o.
Kremnička 36
974 05 Banská Bystrica

2. Opis vykonávaných činností Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská a obchodná činnosť mimo riadnej predajne v oblasti distribúcie liečiv, zdravotníckej techniky a ostatných druhov tovaru, okrem tovarov, na ktoré je potrebné osobitné povolenie,
- kúpa tovaru - zdravotníckej techniky, materiálu a implantátov za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- záručný a pozáručný servis predávaného tovaru – zdravotníckej techniky
- prenájom hnutelných vecí.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.5.2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015.

5. Priemerný počet zamestnancov

V roku 2015 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 21, z toho 3 vedúci zamestnanci (v roku 2014 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 18, z toho 3 vedúci zamestnanci).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	20
počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Záruky ani iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli.

Pôžičky pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli.

Finančné prostriedky ani iné plnenia, ktoré je treba vyúčtovať neboli použité členmi štatutárneho orgánu na súkromné účely .

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovná jednotka je schopná splácať si svoje dlhy. Jej významní odberatelia sú tiež platobne schopní. Účtovná závierka je zostavená na základe vedenia účtovníctva v peňažných jednotkách meny EUR. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

2. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400,- € a nižšia, sa odpisuje na účet 518 jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
- Softvér	4	rovnomé	25

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700,- € a nižšia, sa odpisuje na účet 501 jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
- Inštrumentária, kamery, zdravotnícka technika	6	zrýchlené, rovnomé	
- Kancelárska technika	4	rovnomé	
- Motorové vozidlá	4	rovnomé	
- Drobný dlhodobý majetok	2	rovnomé	

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto, bonusy a pod.), tieto náklady sa sledujú na osobitnom analytickom účte a rozpúšťajú sa do nákladov v závislosti od objemu vydaných zásob. Nakupované zásoby sú oceňované metódou váženého aritmetického priemeru.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) Drobný hmotný majetok do 1700,- eur/ks, reklamné predmety, PHL v nádrži,
- b) kancelárske potreby, hygienický čistiaci materiál, odborné knihy, odborné časopisy a iné publikácie,
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) režijný materiál a pod.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria pri zastaraných zásobách a pri pomaly obrátkových zásobách.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravných položiek, ktoré sa tvoria k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto náklady a príjmy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak pri inventarizácii sa zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

9. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b. možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto výdavky a výnosy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

- 11. Prenájom (Lizing)** Majetok v operatívnom prenájme ÚJ nemá. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. K 31.12. sa neprepočítavajú.

13. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

14. Opravy chýb minulých účtovných období

ÚJ v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období. V bežnom účtovnom období účtovala o nevýznamných opravách chýb roka 2014, a to v sume 394,27 eur bez DPH do nákladov bežného účtovného obdobia (FA od Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti , a.s. VS 251040935 v sume 49,24 eur, FA od Tibor Varga TSV PAPIER VS 703372014 v sume 81,21 eur, FA od Karl Storz VS 91619970 v sume 161,55 eur, Fa od Karl Storz VS 91591859 v sume 102,27 eur).

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6900				0		6900
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		6 900				0		6 900
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3744						3744
prírastky		1725						1725
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		5469						5469
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3156				0		3156
Stav na konci účtovného obdobia		1431				0		1431

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2015 nevykázal prírastok.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývo	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DM	Poskytnuté preddavky na NM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4800				0		4800
Prírastky						2100		2100
Úbytky								
Presuny		2100				-2100		0
Stav na konci účtovného obdobia		6900				0		6900
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2500						2500
Prírastky		1244						1244
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3744						3744
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2300						2300
Stav na konci účtovného obdobia		3156						3156

Dlhodobý hmotný majetok vykazoval v roku 2015 prírastok a úbytok:

Prírastky dlhodobého hmotného majetku:

Osobné motorové vozidlá v počte 2 ks - na rozšírenie a obnovu vozového parku.

Pristroje a ostatné zariadenia - rôzna zdravotnícka technika a inštrumentária.

Úbytky dlhodobého hmotného majetku:

Osobné motorové vozidlá - bez úbytku.

Pristroje a ostatné zariadenia - rôzna zdravotnícka technika a inštrumentária

Kancelárska technika - 3 ks notebookov.

Prírastok na účte 022 je 160 766 eur, úbytok na účte 042 je 160 766 eur. Rozdiel 0 eur.

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli tvorené, pretože spoločnosť nemá majetok, ktorý by spĺňal podmienky na zníženie reálnej ceny.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred na DHM	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 262 500				0		1 262 500
Prírastky							160 766		160 766
Úbytky			121 113						121 113
Presuny			160 766				-160 766		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 302 153				0		1 302 153
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			667 061				0		667 061
Prírastky			252 968						252 968
Úbytky			121 114						121 114
Stav na konci účtovného obdobia			798 915				0		798 915
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			595 439				0		595 439
Stav na konci účtovného obdobia			503 238				0		503 238

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 043 149				0		1 043 149
Prírastky							269 240		269 240
Úbytky			49 889						49 889
Presuny			269 240				-269 240		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 262 500				0		1 262 500
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			503 911				0		503 911
Prírastky			213 039						213 039
Úbytky			49 889						49 889
Stav na konci účtovného obdobia			667 061				0		667 061
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			539 238				0		539 238
Stav na konci účtovného obdobia			595 439				0		595 439

Účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani nemá majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

ÚJ má poistený dlhodobý majetok súborovými poistkami v spoločnostiach:

Kooperatíva, a.s.- povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, havarijné poistenie MV, Poistenie vnútroštátnej prepravy.

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.- Poistenie zásob – v Kremničke 36, Milionové poistenie osôb prepravovaných MV.

UNIQA, a.s.- Poistenie majetok a afekt, Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu, havarijné poistenie MV.

Generali poisťovňa, a.s. - havarijné poistenie MV.

2. Zásoby

ÚJ v bežnom účtovnom období účtovala o tvorbe opravných položiek k zásobám z dôvodu zistenia rozdielov v ocenení zásob na sklade a ich čistou realizačnou hodnotou a to v hodnote 10 913 eur. Nevyskytujú sa podhodnotené položky.

Ku zmene metódy oceňovania nebolo počas roka 2015 pristúpené.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Tovar	13 851	10 913		1 224	23 540
Zásoby spolu	13 851	10 913		1 224	23 540

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

ÚJ má zriadené záložné právo na zásoby v úhrnej výške 1 500 000 EUR voči veriteľovi UniCreditBanka, a.s. z dôvodu uzatvorenia Zmluvy o úverovom rámci 21/CORP/10/091.

3. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú pohľadávok voči odberateľom, poskytnuté prevádzkové preddávky a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2015 sme vytvorili opravné položky na obchodné pohľadávky vo výške 165 328 EUR. Z dôvodu úhrady pohľadávok zo strany odberateľov došlo k zúčtovaniu opravných položiek v sume 66 358 EUR.

Na prechodné zníženie výšky pohľadávok pri ich tvorbe v roku 2015 sme vychádzali z výšky pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2015. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2015 sú

odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.

K pohľadávkam po splatnosti nad 721 dní sa tvorila opravná položka vo výške 50% , na pohľadávky po splatnosti nad 361 dní do 720 dní sa tvorila opravná položka vo výške 20%.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	86 920	165 328		66 358	185 890
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	86 920	165 328		66 358	185 890

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	999 896	3 836 168	4 836 064
Iné pohľadávky	1 078	115 687	116 765
Krátkodobé pohľadávky spolu	916 371	3 192 536	4 108 907

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	3 000 000

ÚJ má zriadené záložné právo na pohľadávky v úhrnej výške 3 000 000 EUR voči veriteľovi UniCreditBank, a.s. z dôvodu uzatvorenia Zmluvy o úverovom rámci 21/CORP/10/091 a Zmluvy o úvere 000636/CORP/2015.

4. Finančné účty

Finančný majetok - peniaze v pokladnici, stravné lístky a bankové účty.

1. Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 1,00%.
2. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 185	3 893
Bežné bankové účty	5 110	2 295
Spolu	9 295	6 188

5. Časové rozlíšenie aktív

Na účtoch časového rozlíšenia – náklady budúcich období boli zaúčtované výdavky na poistenie motorových vozidiel, ďalšie poistenie majetku, služby aktualizácie účtovného programu, služby za mobilné telefóny a pevné linky, odbornú literatúru, letenky. Suma nákladov budúcich období je účtovaná vo výške 11 194 eur.

6. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2015 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona nasledovne:

Zákonné rezervy krátkodobé boli vytvorené

- ☐ na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2015, ktoré budú čerpané v roku 2016, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,

Ostatné rezervy krátkodobé boli vytvorené:

- ☐ na overenie účtovnej závierky, pričom rezervy budú čerpané v roku 2016,
- ☐ na nevyfakturované služby sprostredkovania obchodných prípadov

Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	110 708	276 514	110 708		276 514
Na nevyčerpané dovolenky	7 494	9 125	7 494		9 125
Na odvody z nevyč. dovolenky	2 638	3 212	2 638		3 212
Na overenie účt. závierky	3 950	3 950	3 950		3 950
Na nevyfakturované dodávky	96 626	260 227	96 626		260 227

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	146 430	98 322	134 044	0	110 708
Na nevyčerpané dovolenky	6 969	7 494	6969		7 494
Na odvody z nevyč. dovolenky	2 453	2 638	2 453		2 638
Na overenie účt. závierky	2 290	3 950	2 290		3 950
Na nevyfakturované dodávky	134 718	84 240	122 332		96 626

7. Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatým prevádzkovým preddavkom a ostatným záväzkom z obchodnej činnosti. K 31.12.2015 je výška záväzkov z obchodného styku 898 487 €, z toho v lehote splatnosti 834 752 € a po lehote splatnosti 63 735 €.

Ostatné záväzky sa týkajú záväzkov za nevyfakturované dodávky, záväzkov voči zamestnancom (mzdy), zo sociálneho poistenia, voči spoločníkovi, dane splatné v roku 2016 – závislá činnosť, daňová povinnosť DPH, daň z príjmov PO, ďalej zo záväzkov z prenájmu a zo spotrebného úveru splatné do 1 roka.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu, odložený daňový záväzok, záväzok zo spotrebného úveru splatný nad 1 rok, záväzok z finančnej výpomoci od FO. Dlhodobé záväzky nemajú dlhšiu lehotu splatnosti ako 5 rokov.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	63 735	55 755
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 709 789	1 382 407
Krátkodobé záväzky spolu	1 709 789	1 382 407
Dlhodobé záväzky spolu	231 450	54 410

8. Odložený daňový záväzok, pohľadávka

O odloženom daňovom záväzku sme účtovali z dôvodu, že účtovná zostatková cena DHM je vyššia ako daňová zostatková cena DHM.

O odloženej daňovej pohľadávke sme účtovali z dôvodu:

- vytvorenia nedaňovej rezervy na audit UZ a overenie VS, na nevyfakturované služby,
- z dôvodu tvorby opravnej položky k zásobám.

9. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2015 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevok na stravovanie.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 486	9 642
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 244	1 537
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 244	1 537
Čerpanie sociálneho fondu	3 510	2 693
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 220	8 486

10. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**1. Bankové úvery:****a) krátkodobé**

Bankové úvery sú spoločnosti poskytnuté na prefinancovanie zásob tovaru vo forme kontokorentu, ktorého rámec je 2 000 000,- EUR., úroková sadzba je 1M Euribor + 2,4 % p.a., dátum konečnej splatnosti je 1.7.2016 a krátkodobý úver na financovanie zásob tovaru vo výške 400 000 EUR, úrok.sadzba je 1M EURIBOR+2,10% p.a., dátum splatnosti 12.10.2016. Ručenie: zásobami do výšky 1 500 000 eur, pohľadávkami 3 000 000 eur, nehnuteľnosťou Kremnička 36, zmenkou firmy.
K 31.12.2015 bol kontokorentný úver čerpaný na 1 277 543 eur.

2. Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

ÚJ má od spoločníka poskytnutú krátkodobú finančnú výpomoc bezúročne, k 31.12.2015 je stav 584 936 EUR.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred ne predchádzaj účetné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
KTK UnCreditBank	EUR	1M Euribor+ 2,4 %	1.7.2014	1 277 543	1 522 300
Revolvingový úver UnCB	EUR	1M Euribor+ 2,1 %	12.10.2016	400 000	0

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ÚOI e	Suma istiny v príslušnej mene za predchádz.ÚO f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od fyzických osôb	EUR	0		200 000	
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Finančná výp.od štatutár.orgánu	EUR	0	30.12.2016	584 936	585 531

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
Názov položky	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:	17 959	5 710		24 132	23 671	
Lízing Opel Zafira	5 836	2 002		5 626	7 839	
Lízing Mazda	6 321	3 268		6 046	9 590	
Lízing BMW 520	0	0		924	0	
Líz. Opel astra sp.	645	0		3 716	645	
Lízing BMW 318	0	0		2 855	0	
Lízing Octávia	5 157	440		4 965	5 597	
Fin.výnos:	679	59	0	1 533	679	0
Lízing Opel Zafira	207	15		403	207	
Lízing Mazda	341	43		573	341	
Lízing BMW 520	0	0		5	0	
Líz. Opel astra sp.	6	0		183	6	
Lízing BMW 318	0	0		54	0	
Lízing Octávia	125	1		315	125	
Spolu:	18 638	5 769	0	25 665	24 350	0

11. Informácie o výnosoch

Spoločnosť svoje výnosy za predaj tovaru (predaj implantátov a zdravotníckeho zariadenia) a služieb dosiahla na území SR, v nevýznamnej sume aj v CZ. Z ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je významná suma 762 476 eur z predaja pohľadávok.

Z celkových finančných výnosov vo výške 28 745 eur tvoria úroky z finančných výpomocí 11 279 eur a 17 464 eur sú kurzové zisky.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	379 045	230 896
Tržby za tovar	5 621 845	4 293 903
Výnosy z predaja dlhodob.majetku	103 575	43 230
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	805 051	374 237
Výnosy z finančnej činnosti	28 745	19 962
Čistý obrat celkom	6 938 262	4 962 228

12. Informácie o nákladoch

Z nákladov za poskytnuté služby sú významné : oprava a údržba 29 187 eur, cestovné 13 759 eur, reprezentačné 21 807 eur, sprostredkovanie predaja 482 150 eur, služby reklamné, prezentácie 658 350 eur, telefónne poplatky 11 407eur, prepravné 17 094 eur.

Z ostatných nákladov na hospodársku činnosť je významná suma 786 058 eur z odpisu predaných pohľadávok, z poistenia majetku 15 716 eur.

Z celkových finančných nákladov vo výške 96 712 eur tvoria úroky z úveru 39 125 eur.
Celková suma kurzových strát je vo výške 44 166 eur.

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok – ÚJ nemá.**

Podmieneny záväzok – ÚJ ručí majetkom za poskytnutý bankový úver od UniCreditBank, a.s.

Spoločnosť eviduje k 31.12.2015 na podsúvahových účtoch zmenku z dôvodu, že má uzatvorenú zmluvu s UniCreditBank, a.s. Zmluvu o použití zmenky a tiež eviduje odpísané pohľadávky z obchodného styku vo výške 3 812 EUR.

ČI. VI UDALOSTI , KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.