

ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii
Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 30. júnu 2016
(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	ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii Hlavná ulica 1796/60, 952 01 Vrāble
Dátum založenia	28. 2. 2009
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	28. 2. 2009
Hospodárska činnosť	- výroba zdravotníckych pomôcok - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu - administratívne služby - prevádzkovanie výdajne stravy - prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

Dňa 18. novembra 2015 Akcionár Spoločnosti rozhodol o postupnom utlmení výroby v Spoločnosti a následne 7. januára 2016 rozhodol o vstupe Spoločnosti do likvidácie k 1. júlu 2016. Výroba v Spoločnosti bola zastavená k 30. júnu 2016. Vzhľadom na túto skutočnosť spoločnosť zaúčtovala rezervu na odstupné a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku, zásobám a pohľadávkam tak, aby zobrazovali ich reálnu hodnotu.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	182	263
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	249
z toho: vedúci zamestnanci	6	6

3. Neobmedzené ručenie

ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je mimoriadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii zostavená z dôvodu vstupu spoločnosti do likvidácie k 1. júlu 2016. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 30. júna 2016 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.

Informácie v niektorých tabuľkách za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 30. júna 2016 sú uvedené ako 2016 a za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 ako 2015.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Individuálnu účtovnú závierku spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o. za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. septembra 2016.

ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa konsoliduje do konsolidovanej účtovnej uzávierky spoločnosti ICU Medical, Inc, Calle Amanecer 9513, San Clemente, Kalifornia 926 73, USA. Konsolidovaná účtovná uzávierka Spoločnosti je k dispozícii priamo v sídle spoločnosti ICU Medical, Inc, San Clemente, Kalifornia, USA.

Spoločnosť ICU Medical Slovakia s.r.o. je materskou spoločnosťou s 99,9%-percentným podielom v spoločnosti ICU Medical Italy s.r.l., Roncanova, Taliansko a materskou spoločnosťou so 100%-percentným podielom v spoločnosti NeoCare GmbH, Ludenscheid, Nemecko a počnúc účtovným obdobím končiacim 31. decembra 2012 zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o. je k dispozícii priamo v sídle spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o., Hlavná ulica 1796/60, 952 01 Vrábce.

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. Táto účtovná závierka je mimoriadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o. zostavená z dôvodu vstupu spoločnosti do likvidácie k 1. júlu 2016. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu útlu výroby k 30. júnu 2016 a následnému vstupu Spoločnosti do likvidácie k 1. júlu 2016.

Majetok a záväzky vykázané v účtovnej závierke boli z dôvodu vstupu do likvidácie precenené na reálne hodnoty k 30. júnu 2016 (deň predchádzajúci dňu vstupu do likvidácie), ktoré zodpovedajú ich účtovným hodnotám k 30. júnu 2016.

K 30. júlu 2016 spoločnosť vykazovala stratu za skrátené účtovné obdobie (obdobie od 1. januára 2016 do 30. júla 2016 z dôvodu vstupu do likvidácie) 348 tis. EUR (2015: 7 933 tis. EUR) a vlastné imanie vo výške 42 779 tis. EUR (2015: 43 127 tis. EUR).

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. Majetok a záväzky vykázané v účtovnej závierke boli z dôvodu vstupu do likvidácie precenené na reálne hodnoty k 30. júnu 2016 (deň predchádzajúci dňu vstupu do likvidácie), ktoré zodpovedajú ich účtovným hodnotám k 30. júnu 2016.
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.

ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

II. 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 finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - d) 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.
 - e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - f) 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.
 - g) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.
 - h) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri 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.
- i) 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).
 - j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - k) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
 - l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
 - m) 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.

ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) 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.
- p) 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 nevyužívané daňové 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 %.
- q) 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.

Dňa 22. júla 2009 vydalo Ministerstvo hospodárstva rozhodnutie, ktorým schvaľuje štátnu pomoc pre ICU Medical Slovakia s.r.o. vo výške:

- 2 790 tisíc EUR vo forme dotácie na nákup investičného majetku
- 1 870 tisíc EUR vo forme úľavy na dani z príjmu
- 920 tisíc EUR vo forme príspevku na novovytvorené miesto

K 31. decembru 2011 Spoločnosť obdržala čiastku 502 tisíc EUR na novovytvorené miesta a 2 681 tisíc EUR na nákup investičného majetku. Dotácia na nákup investičného majetku sa odpisuje do výnosov v súlade (pomerne) s odpisovaním majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá. Od 1. decembra 2015 Spoločnosť neodpisuje do výnosov štátnu pomoc, ktorá bola určená na pozemok a budovu z dôvodu očakávaného predaja.

Najdôležitejšie podmienky investičnej pomoci sú:

- Celková výška vynaložených oprávnených nákladov – 13 950 tisíc EUR (v horizonte do 3 rokov od schválenia rozhodnutia)
- Preinvestovanie minimálne 5 750 tisíc EUR na nákup nových strojov a zariadení do konca roku 2011
- Investor vykryje oprávnené náklady minimálne do výšky 50 % vlastným imanom (v horizonte do 3 rokov od schválenia rozhodnutia)
- Investor bude prevádzkovať podnikateľskú činnosť minimálne počas 5 zdaňovacích období po období, v ktorom investor skončil investičný zámer
- Vytvorenie 700 nových pracovných miest do konca roku 2015 a ich obsadenie počas minimálne 5 rokov odo dňa prvého obsadenia pracovného miesta

Keďže Spoločnosť nespĺnila podmienky investičnej pomoci bola povinná vrátiť štátnu pomoc v plnej výške (3 183 tis. EUR) vrátane úroku (316 tis. EUR).

9. 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 súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, rezervu na nevyfakturované dodávky a služby, rezervu na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy a na zostavenie daňového priznania, rezervu na ročné bonusy a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovacia cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 80 % a nad 90 dní 50 %.
- 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 nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	30 rokov	3,33 %
Stroje a zariadenia	3 - 10 rokov	10 - 33,3 %
Dopravné prostriedky	5 rokov	20 %
Inventár	3 - 5 rokov	20 - 33,3 %
Softvér	3 roky	33,3 %

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

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

10. 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.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36862444	DIČ: 2022780980
------------------------------	----------------------	------------------------

ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii
Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 30. júnu 2016
(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

30. jún 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. januára 2016	-	169 898	-	-	-	-	-	169 898
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 30. júnu 2016		169 898						169 898
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	151 280	-			-	-	151 280
Prírastky		4 562						4 562
Úbytky								
Presuny								
K 30. júnu 2016		155 842						155 842
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 30. júnu 2016								
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	18 618	-	-	-	-	-	18 618
K 30. júnu 2016		14 056						14 056

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36862444	DIČ: 2022780980
------------------------------	----------------------	------------------------

ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii
Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 30. júnu 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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. januáru 2015	-	154 757	-	-	-	-	-	154 757
Prírastky	-	-	-	-	-	9 518	-	15 141
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	15 141	-	-	-	(9 518)	-	-
K 31. decembru 2015	-	169 898	-	-	-	-	-	169 898
Oprávky								
K 1. januáru 2015	-	143 063	-	-	-	-	-	143 063
Prírastky	-	8 217	-	-	-	-	-	8 217
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	151 280	-	-	-	-	-	151 280
Opravná položka								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2015	-	11 694	-	-	-	-	-	11 694
K 31. decembru 2015	-	18 618	-	-	-	-	-	18 618

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36862444	DIČ: 2022780980
ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii		
Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke		
zostavenej k 30. júnu 2016		
(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

30. jún 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</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 2016	1 388 776	7 548 115	6 998 603	-	-	517 064	19 292	-	16 471 850
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(421 029)	-	-	(9 085)	(13 795)	-	(443 909)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	1 388 776	7 548 115	6 577 574	-	-	507 979	5 497	-	16 027 941
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	1 349 190	4 207 843	-	-	467 575	-	-	6 024 608
Prírastky	-	-	437 841	-	-	15 662	-	-	453 503
Úbytky	-	-	(421 029)	-	-	(9 085)	-	-	(430 114)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	1 349 190	4 224 655	-	-	474 152	-	-	6 047 997
Opravná položka									
K 1. januára 2016	27 915	3 769 786	-	-	-	-	-	-	3 797 701
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	27 915	3 769 786	-	-	-	-	-	-	3 797 701
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	1 360 861	2 429 139	2 790 760	-	-	49 489	19 292	-	6 649 541
K 30. júnu 2016	1 360 861	2 429 139	2 352 919	-	-	33 827	5 497	-	6 182 243

Spoločnosť má zámer predať všetok hnuteľný a nehnuteľný majetok. Hnuteľný majetok (zariadenia potrebné na výrobu) bude prevažne predaný sesterskej spoločnosti ICU Medical v Mexiku v zostatkových cenách, nehnuteľný majetok bude predaný tretím stranám. Spoločnosť si nechala vypracovať znalecký posudok na ocenenie budovy a pozemkov. Zníženie hodnoty tohto nehnuteľného majetku bolo premietnuté do finančných výkazov Spoločnosti formou zaúčtovanie opravnej položky vo výške 3 797 701 EUR k 31. Decembru 2015.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36862444	DIČ: 2022780980
ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii		
Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke		
zostavenej k 30. júnu 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</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 2015	1 388 776	7 548 115	6 781 374	-	-	493 160	5 834	-	16 217 259
Prírastky	-	-	-	-	-	-	254 591	-	254 591
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	217 229	-	-	23 904	(241 133)	-	-
K 31. decembru 2015	1 388 776	7 548 115	6 998 603	-	-	517 064	19 292	-	16 471 850
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	1 094 949	3 274 680	-	-	419 430	-	-	4 789 059
Prírastky	-	254 241	933 163	-	-	48 145	-	-	1 235 549
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	1 349 190	4 207 843	-	-	467 575	-	-	6 024 608
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	27 915	3 769 786	-	-	-	-	-	-	3 797 701
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	27 915	3 769 786	-	-	-	-	-	-	3 797 701
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	1 388 776	6 453 166	3 506 694	-	-	73 730	5 834	-	11 428 200
K 31. decembru 2015	1 360 861	2 429 139	2 790 760	-	-	49 489	19 292	-	6 649 541

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

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36862444	DIČ: 2022780980
------------------------------	----------------------	------------------------

ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii
Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 30. júnu 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

30. jún 2016

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2016	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 21 940 237
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 21 940 237
Opravná položka												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2016	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 21 940 237
K 30. júnu 2016	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 21 940 237

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36862444	DIČ: 2022780980
ICU Medical Slovakia s.r.o., v likvidácii		
Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke		
zostavenej k 30. júnu 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2015

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2015	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 21 940 237
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 21 940 237
Opravná položka												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2015	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 21 940 237
K 31. decembru 2015	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 21 940 237

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
ICU Medical Italy s.r.l., Roncanova, Taliansko	99,9 %	99,9 %	8 554 627	411 537	15 076 910
NeoCare GmbH, Ludenscheid, Nemecko	100 %	100 %	3 341 199	294 568	6 863 327
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-			
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-			
Spolu	-	-	11 895 827	706 106	21 940 237

Podiely na základnom imaní v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom sa oceňujú v obstarávacej cene.

K dátumu zostavenia Účtovnej závierky neboli k dispozícii finálne finančné výkazy dcérskych spoločností. Hodnota Vlastného imania dcérskych spoločností a Výsledok hospodárenia sú predbežné.

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30. 6. 2016
Materiál	189 830	36 768	-	189 830	36 768
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	109 753	4 914	-	109 753	4 914
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	299 583	41 682	-	299 583	41 682

Po vstupe spoločnosti do likvidácie boli zásoby následne odpredávané spriazneným spoločnostiam v skupine ICU Medical. Na zásoby, ktoré sa nepodarilo odpredať vytvorila spoločnosť opravná položku v plnej výške.

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

4. Pohľadávky4.1. Veková štruktúra pohľadávok30. jún 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	46 218	164 775	210 993
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 126 907	-	13 126 907
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	348 971	-	348 971
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	13 522 096	164 775	13 686 871

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17 706 904	-	17 706 904
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	202 407	59 027	261 434
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 415 687	-	1 415 687
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	19 324 998	59 027	19 384 025

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

4.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30. 6. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	235 402	-	70 627	-	164 775
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	235 402	-	70 627	-	164 775

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní 80 %, nad 90 dní 50 %.

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

5. Finančné účty5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	-	2 065
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 587 037	3 007 833
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 587 037	3 009 898

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>30. jún 2016</i>	<i>31. december 2015</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:		
poistenie majetku	-	12 166
ostatné	27 182	152 572
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	27 182	164 738

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

Základné imanie pozostáva z vkladu Spoločníka vo výške 21 927 770 EUR.

Rozhodnutím spoločníka zo dňa 30. decembra 2013 došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov o 15 961 692 EUR. Ostatné kapitálové fondy k 31. decembru 2013 sú tak vo výške 29 061 692 EUR.

Neuhradená strata minulých rokov je vo výške 8 018 833 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

<i>Položka</i>	<i>2015</i>
Účtovný zisk / (strata)	(7 933 083)
Vysporiadanie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prevod do nerozdeleného zisku / strát minulých rokov	7 933 083
Rozdelenie zisku spoločníkmi	-
Použitie na úhradu neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	7 933 083

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

O vysporiadaní straty za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom prevod do nerozdelených strát.

2. Rezervy

-

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

2.1. Zákonné a ostatné rezervy30. jún 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 30. 6. 2016</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	78 557	-	29 113	-	49 444
z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	78 557	-	29 113	-	49 444
Ostatné krátkodobé rezervy	5 842 253	-	4 924 131	-	918 122
z toho:					
Bežné nevyfakturované dodávky	116 749	101 795	116 749	-	101 795
Rezerva na bonusy	184 882	-	152 606	-	32 276
Rezerva na prepravu/skladné	10 000	-	10 000	-	-
Rezerva na pokutu za nezamestnávanie ZŤP	3 007	-	3 007	-	-
Rezerva na reštrukturalizáciu	5 527 615	-	4 585 760	157 804	784 051

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

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	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	207 576	78 557	207 576	-	78 557
z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	57 432	78 557	57 432	-	78 557
Rezerva na audit	16 000	-	16 000	-	-
Rezerva na vypracovanie daňového priznania	18 200	-	18 200	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky	115 944		115 944	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	149 753	5 842 253	149 753	-	5 842 253
z toho:					
Bežné nevyfakturované dodávky	-	116 749	-	-	116 749
Rezerva na bonusy	136 746	184 882	136 746	-	184 882
Rezerva na prepravu/skladné	10 000	10 000	10 000	-	10 000
Rezerva na pokutu za nezamestnávanie ZŤP	3 007	3 007	3 007	-	3 007
Rezerva na reštrukturalizáciu	-	5 527 615	-	-	5 527 615

3. Záväzky

3.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Spolu k 30. 6. 2016	Spolu k 31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	37 737
Spolu dlhodobé záväzky		37 737
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 131 807	5 502 309
Záväzky po lehote splatnosti	-	92 963
Spolu krátkodobé záväzky	1 131 807	5 595 272

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	37 737	29 726
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-	24 818
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	-	24 818
Čerpanie sociálneho fondu	(24 195)	(16 807)
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 542	37 737

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	Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Infúzne sety	5 922 637	22 104 524	-	318 494	5 922 637	22 423 018
Čistý obrat celkom	5 922 637	22 104 524	-	318 494	5 922 637	22 423 018

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 30. 6. 2016	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 1. 1. 2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	159 837	312 459	379 065	(152 622)	(66 606)
Výrobky	204 086	123 735	98 867	80 351	37 451
Spolu	363 923	436 194	477 932	(72 271)	(29 155)
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné – (tvorba) / rozpustenie					
opravnej položky k výrobkom				104 839	(55 968)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				32 568	(85 123)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	19 106	130 183
z toho:		
Rozpustenie štátnej pomoci do výnosov v súlade s odpismi majetku	19 106	130 183
Ostatné	-	-
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	6 750	46 536
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

(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 a finančné náklady**

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	994 955	2 438 477
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		68 410
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	68 410
iné uisťovacie audítorské služby		-
súvisiace audítorské služby		-
ostatné neaudítorské služby		-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	974 955	2 370 067
z toho:		
Služby predajcov		-
Skladovanie		-
Prepravné služby	152 789	540 915
Sterilizácia	51 288	148 608
Cestovné	17 346	11 136
Reprezentačné	9 914	34 635
Vzdelávanie	12 724	15 799
Opravy a údržba	156 115	280 726
Licenčné služby	393 915	1 040 978
Telekomunikačné služby	13 039	34 226
Prenájom kanc.priestorov	2 475	21 631
Daňové poradenstvo	15 400	43 371
Ostatné služby	149 950	153 969
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		-
z toho:		-
inventúrne rozdiely		-
Celková suma osobných nákladov:		-
Mzdy	934 716	2 841 347
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	530 978	931 164
Zdravotné poistenie	14 301	19 271
Sociálne zabezpečenie	(2 401)	1 991 165
Finančné náklady	9 500	180 157
Kurzové straty, z toho:	9 500	863
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	31 983	60 471
bankové poplatky	4 093	13 475
poistenie	27 890	46 988

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	2016	2015
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	-	-

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(348 287)			(7 502 766)		
<i>teoretická daň</i>		(76 623)	22%		(1 650 608)	22%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	57 324	12 611	22%	75 845	16 686	22%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	(372)	(82)	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	2 880	-	-	-	-
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	-	64 012	-	-	2 064 251	27,51%
Iné	-	-	-	-	(71)	-
Spolu	-	2 880	-	-	430 318	6 %
Splatná daň z príjmov	-	2 880	-	-	124 884	-
Odložená daň z príjmov	-	-	-	-	305 434	-
Celková daň z príjmov	-	2 880	-	-	430 318	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky. 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 nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Budúce práva a povinnosti**2.1. Podmienení majetok**

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

3. Podsúvahové účty

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť nemá záväzky vyplývajúce z finančného príjmu, ktoré nie sú vykázané v účtovných výkazoch.

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

Spoločnosť neposkytla finančné pôžičky, úvery a ani žiadne iné finančné resp. nefinančné plnenie členom štatutárnych orgánov.

X. 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.

30. jún 2016

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
ICU Medical BV	Infúzne sety	12 975 152	-	222 280	5 903 947
ICU Medical Inc	Infúzne sety	104 090	-	719 975	1 116 669
ICU Medical Inc služby	služby		-	354 523	
Dcérska účtovná jednotka					
ICU Medical Europe	Infúzne sety	44 145	-	39 938	46 658
NeoCare GmbH	Infúzne sety	3 518	-	-	10 197

31. december 2015

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
ICU Medical Inc	Infúzne sety	-	4 920 589	7 955 444	312 024
ICU Medical BV	Infúzne sety	17 690 884	-	427 755	19 278 881
Dcérska účtovná jednotka					
ICU Medical Europe	Infúzne sety	2 304	-	58 930-	355 737-
NeoCare GmbH	Infúzne sety	13 715-	-	-	19 437-

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

Dňa 1. júla 2016 vstúpila spoločnosť do likvidácie a zastavila výrobu. Hnuteľný dlhodobý majetok a zásoby boli odpredané spriazneným stranám v rámci skupiny ICU Medical.

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA30. jún 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 6. 2016
Základné imanie	21 927 770				21 927 770
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-				-
Zmena základného imania	-				-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-				-
Emisné ážio	-				-
Ostatné kapitálové fondy	29 061 692				29 061 692
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-				-
z kapitálových vkladov	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-				-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-				-
Zákonný rezervný fond	156 173				156 173
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-				-
Neuhradená strata minulých rokov	(85 735)			(7 933 083)	(8 018 833)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(7 933 083)	(348 287)		7 933 083	(348 287)
Vyplatené dividendy	-				-
Ostatné položky vlastného imania	-				-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-				-

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	21 927 770	-	-	-	21 927 770
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	29 061 692	-	-	-	29 061 692
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	156 173	156 173
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(3 053 022)	-	-	2 967 287	(85 735)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 123 460	(7 933 083)	-	(3 123 460)	(7 933 083)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke

zostavenej k 30. júnu 2016

(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, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

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	30. 6. 2016	31. 12. 2015
Peniaze	211	-	2 065
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	1 587 037	3 007 833
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty			
Finančné účty spolu		1 587 037	3 009 898
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov