

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 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 8.6.2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2016 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 2016 do 31.decembra 2016.

5. Priemerný počet zamestnancov

V roku 2016 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 21, z toho 3 vedúci zamestnanci (v roku 2015 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 21, z toho 3 vedúci zamestnanci).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	22
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. Tvoria 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 (Lízing)** 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 2015, a to v sume 2 991,99 eur bez DPH do nákladov bežného účtovného obdobia (FA od Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti , a.s. VS 2161042247= 47,50 eur, Faktúry od Karl Storz VS 91619970= 117,45 eur, VS 91843899= 76,04 eur, VS 91843903= 149,98 eur, VS 91843904= 133,99 eur, VS 91843905= 206,71 eur, VS 91843906= 611,88 eur, VS 91843911= 480,13 eur, VS 91843895= 102,90 eur, VS 91840086= 1065,41 eur).

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŇAJÚ 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		5469						5469
prírastky		1431						1431
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6900						6900
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1431				0		1431
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2016 nevykázal prírastok.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostiatny 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								
Stav na konci účtovného obdobia		6900				0		6900
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						3156
Stav na konci účtovného obdobia		1431						1431

Dlhodobý hmotný majetok vykazoval v roku 2016 prírastok a úbytok:

Prírastky dlhodobého hmotného majetku:

Osobné motorové vozidlá v počte 3 ks - na rozšírenie a obnovu vozového parku.

Prístroje a ostatné zariadenia – rôzna zdravotnícka technika a inštrumentária.

Úbytky dlhodobého hmotného majetku:

Osobné motorové vozidlá – v počte 2 ks.

Prístroje a ostatné zariadenia – rôzna zdravotnícka technika a inštrumentária

Prírastok na účte 022 je 423 648 eur, úbytok na účte 042 je 423 648 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								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt predp. na DHM	
	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 302 153				0		1 302 153
Prírastky							423 648		423 648
Úbytky			102 720						102 720
Presuny			423 648				-423 648		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 623 081				0		1 623 081
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			798 915				0		798 915
Prírastky			247 523						247 523
Úbytky			102 720						102 720
Stav na konci účtovného obdobia			943 718				0		943 718
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			503 238				0		503 238
Stav na konci účtovného obdobia			679 363				0		679 363

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			1 262 500				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

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 138 324 eur. Nevyskytujú sa podhodnotené položky.

Ku zmene metódy oceňovania nebolo počas roka 2016 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	23 540	138 324		3 117	158 747
Zásoby spolu	23 540	138 324		3 117	158 747

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 úhrnnej 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 2016 sme vytvorili opravné položky na obchodné pohľadávky vo výške 279 470 EUR. Z dôvodu úhrady pohľadávok zo strany odberateľov došlo k zúčtovaniu opravných položiek v sume 169 685 EUR.

Na prechodné zníženie výšky pohľadávok pri ich tvorbe v roku 2016 sme vychádzali z výšky pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2016. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2016 sú

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

K pohľadávkam po splatnosti nad 1081 dní sa tvorila opravná položka vo výške 100%, 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	185 890	279 470		169 685	295 675
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	185 890	279 470		169 685	295 675

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	455 683	4 557 435	5 013 118
Iné pohľadávky	2 257	0	2 257
Krátkodobé pohľadávky spolu	457 940	4 557 435	5 015 375

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 úhrnnej 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	3 872	4 185
Bežné bankové účty	2 173	5 110
Spolu	6 045	9 295

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 13 299 eur.

6. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2016 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona nasledovne:

Zákonné rezervy krátkodobé boli vytvorené

- ☐ na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2016, ktoré budú čerpané v roku 2017, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,

Ostatné rezervy krátkodobé boli vytvorené:

- ☐ na overenie účtovnej závierky, pričom rezervy budú čerpané v roku 201,
- ☐ 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:	276 514	211 772	230 815		257 471
Na nevyčerpané dovolenky	9 125	12 684	9 125		12 684
Na odvody z nevyč. dovolenky	3 212	4 464	3 212		4 464
Na overenie účt. závierky	3 950	3 950	3 950		3 950
Na nevyfakturované dodávky	260 227	190 674	214 528		236 373

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konc i účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	110 708	276 514	110 708	0	276 514
Na nevyčerpané dovolenky	7 494	9 125	7494		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

7. Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatým prevádzkovým preddavkom a ostatným záväzkom z obchodnej činnosti. K 31.12.2016 je výška záväzkov z obchodného styku 608 636 €, z toho v lehote splatnosti 608 636 € a po lehote splatnosti 0 €.

Ostatné záväzky sa týkajú záväzkov za nevyfakturované dodávky, záväzkov voči zamestnancom (mzdy), zo sociálneho poistenia, voči spoločníkovi, dane splatné v roku 2017 – 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, 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	0	63 735
Závazky v lehote splatnosti	1 344 768	1 709 789
Krátkodobé záväzky spolu	1 344 768	1 709 789
Dlhodobé záväzky spolu	241 876	231 450

8. Odložený daňový záväzok, pohľadávka

O odloženom daňovom záväzku sme neúčtovali.

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.
- z dôvodu, že zostatková cena DM účtovná je nižšia ako zostatková cena daňová.

9. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2016 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	7 220	8 486
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 364	2 244
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 364	2 244
Čerpanie sociálneho fondu	3 609	3 510
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 975	7 220

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, 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, krátkodobý úver na financovanie zásob tovaru vo výške 400 000 EUR, úrok.sadzba je 1M EURIBOR+1,85% p.a.. Ručenie: zásobami do výšky 1 500 000 eur, pohľadávkami 3 000 000 eur, nehnuteľnosťou Kremnička 36, zmenkou firmy.
K 31.12.2016 bol kontokorentný úver čerpaný na 1 108 960 eur.

2. Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

ÚJ má od spoločníka poskytnutú krátkodobú finančnú výpomoc bezúročne, k 31.12.2016 je stav 609 565 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 bezprostredne predchádzajúce 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
Revolvingový úver UnCB	EUR	1M Euribor+ 1,85 %	8.6.2017	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.ÚOI 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	609 565	584 936

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:	5 710	0		17 959	5 710	
Lízing Opel Zafira	2 002	0		5 836	2 002	
Lízing Mazda	3 268	0		6 321	3 268	
Lízing Octávia	440	0		5 157	440	
Fin.výnos:	59	0	0	679	59	0
Lízing Opel Zafira	15	0		207	15	
Lízing Mazda	43	0		341	43	
Lízing Octávia	1	0		125	1	
Spolu:	5 769	0	0	18 638	5 769	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 206 859 eur z predaja pohľadávok.

Z celkových finančných výnosov vo výške 12 337 eur tvoria úroky z finančných výpomocí 8 589 eur a 3 748 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	357 631	379 045
Tržby za tovar	5 620 974	5 621 845
Výnosy z predaja dlhodob.majetku	68 306	103 575
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	221 524	805 051
Výnosy z finančnej činnosti	12 337	28 745

12. Informácie o nákladoch

Z nákladov za poskytnuté služby sú významné: oprava a údržba 25 949 eur, cestovné 10 908 eur, reprezentačné 11 267 eur, sprostredkovanie predaja 391 928 eur, služby reklamné, prezentácie 646 835 eur, telefónne poplatky 10 085 eur, prepravné 19 139 eur.

Z ostatných nákladov na hospodársku činnosť je významná suma 224 902 eur z odpisu predaných pohľadávok, z poistenia majetku 15 499 eur.

Z celkových finančných nákladov vo výške 82 423 eur tvoria úroky z úveru 37 299 eur. Celková suma kurzových strát je vo výške 20 741 eur.

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

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

Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 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 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

