

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 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	Unomedical s.r.o. Priemyselný park 3, 071 01 Michalovce
Dátum založenia	22. augusta 2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	7. septembra 2005
Hospodárska činnosť	- Výroba zdravotníckych prístrojov a zdravotníckych prostriedkov, - výroba nástrojov a pomôcok pre lekárske účely, - výroba zdravotníckych pomôcok, - výroba výrobkov z plastov.

2. Zamestnanci

<i>Názov položky</i>	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	826	864
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	835	794
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	12	12

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Unomedical s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 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.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Unomedical s.r.o. za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 1. augusta 2016.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť dosahuje 100 % tržieb z predaja výrobkov materskej spoločnosti a spoločnostiam v skupine (pozri poznámky časť V.1.1 a XI.).
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía 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 obstarávacía 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 obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť 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. 21 %, okrem odloženej dane vyplývajúcej z daňovej úľavy, ktorá sa po splnení podmienok na jej získanie vykazuje v plnej výške tejto úľavy.
- r) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

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

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

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

Unomedical s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 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

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	156 918	-	-	-	-	-	156 918
Prírastky	-	2 359	-	-	-	-	-	2 359
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	2 359	-	-	-	-	-	2 359
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

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

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 36597384	DIČ: 2022057664
-----------------------	---------------	-----------------

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 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

31. december 2016

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

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

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

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

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

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

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

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

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

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

2. Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Materiál	1 021 314	80 180	442 376	-	659 118
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	28 031	-	28 031	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	1 049 345	80 180	470 407	-	659 118

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

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

Zásoby sú poistené do hodnoty 8 734 169 USD v FM Insurance Company Limited.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok**

31. december 2016

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

31. december 2015

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

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

Pohľadávky v splatnosti sú takmer výlučne voči materskej a sesterským spoločnostiam (99,23 %). Pohľadávky po splatnosti od 31 do 60 dní v hodnote 164 253 EUR a do 90 dní v hodnote 79 810 EUR tvoria výlučne pohľadávky voči materskej spoločnosti. Pohľadávkou po splatnosti do 360 dní je pohľadávka voči sesterskej spoločnosti Convatec Dominican republic, jej hodnota je 5 443 EUR.

3.2. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

4. Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	17 320	14 874
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 579 142	2 568 827
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	(39 601)	-
Spolu	3 556 861	2 583 701

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36597384	DIČ: 2022057664
Unomedical s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé ;	-	-
z toho:		
licenčné poplatky – softvér	-	-
ostatné	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	166 346	146 651
z toho:		
predplatené nájomné	156 464	114 867
licenčné poplatky – softvér	3 289	14 946
poistenie majetku	-	-
servisné služby	2 432	2 396
letenky, ubytovanie	2 739	11 629
ostatné (odb. liter., serv. update softvéru)	1 422	2 813
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	664	722 109
z toho:		
dodatočná fakturácia Convatec-predaj Nitra	-	270 814
dodatočná fakturácia Convatec Inc.	-	-
poistné plnenie Wellspect	-	-
dodatočná fakturácia Unomedical A/S	664	-
R&D náklady	-	410 626
dodatočná fakturácia	-	40 669
Spolu	167 010	868 760

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

Z príjmov budúcich období sa bude čiastka vo výške 664 EUR fakturovať materskej spoločnosti Unomedical A/S za Industrial sales náklady.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

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

V roku 2016 nebol tvorený zákonný rezervný fond v zmysle povinnej tvorby podľa Obchodného zákonníka, pretože v roku 2015 bola dosiahnutá povinná minimálna tvorba a to 10 % z výšky základného imania.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	2 799 989
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 799 989
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	2 799 989

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne jedinému spoločníkovi, spoločnosti Unomedical A/S, prevod účtovného zisku do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

2. Rezervy**2.1. Záonné a ostatné rezervy****31. december 2016**

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	72 112	-	-	-	72 112
z toho:					
rezerva na odchodné	72 112	-	-	-	72 112
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	163 531	304 540	(163 531)	-	304 540
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	163 531	304 540	(163 531)	-	304 540
Ostatné krátkodobé rezervy	543 249	485 345	(499 128)	(44 121)	485 345
z toho:					
rezerva na bonusy	117 023	152 350	(95 426)	(21 597)	152 350
rezerva na reklamácie	74 386	-	(1 202)	-	73 184

Predpokladaný rok použitia v prípade krátkodobých rezerv je rok 2017.

31. december 2015

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

3. Závazky

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

Položka	Spolu k 31. 12. 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	14 983	14 372
Spolu dlhodobé záväzky	14 983	14 372
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	11 463 215	7 652 545
Záväzky po lehote splatnosti	469 274	2 615 605
Spolu krátkodobé záväzky	11 932 489	10 268 150

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	2 002 043	2 165 611
zdaniteľné	(3 062 980)	(2 334 996)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	1 485 693	623 882
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	21	22
Sadzba dane z príjmov (v %)	633 717	988 811
Možnosť využiť daňové úľavy	722 916	1 088 800
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(365 884)	(261 632)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 372	13 818
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	77 398	76 541
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
	77 398	76 541
Tvorba sociálneho fondu celkom	(76 787)	(75 987)
Čerpanie sociálneho fondu	14 983	14 372
Konečný zostatok sociálneho fondu		

Zo sociálneho fondu sa najviac vyčerpalo na príspevok na stravovanie (35,79 %) a na regeneráciu pracovnej sily (53,72 %).

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

4. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2016</i>	<i>31. december 2015</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	215 431	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
z toho:		
dotácia na majetok	-	-
zrážka z miezd	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	8 980	8 522
z toho:		
dotácia na majetok	8 980	8 522
zrážka z miezd	-	-
Spolu	8 980	8 522

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

5. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	<i>31. december 2016</i>			<i>31. december 2015</i>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	-	-	-	2 517	-	-
Finančný náklad	-	-	-	112	-	-
Spolu	-	-	-	2 629	-	-

Spoločnosť nemá k 31.12.2016 žiadne záväzky vyplývajúce z finančného prenájmu s právom následnej kúpy prenajatej veci.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36597384	DIČ: 2022057664
Unomedical s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Zdravotnícke výrobky	-	-	19 518 515	19 759 318	59 465 602	58 200 993	78 984 117	77 960 311
Zdravotnícke polovýrobky	-	-	-	-	196 404	10 924	196 404	10 924
Tovar	-	-	-	-	95 478	270 569	95 478	270 569
Služby	169	96 442	176 746	453 536	1 578 921	1 647 975	1 755 836	2 197 953
Čistý obrat celkom	169	96 442	19 695 261	20 212 854	61 336 405	60 130 461	81 031 835	80 439 757

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 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 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 1. 1. 2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 348 428	2 672 899	3 108 746	(1 324 471)	(435 847)
Výrobky	773 730	354 523	450 787	419 207	(96 264)
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	2 122 158	3 027 422	3 559 533	(905 264)	(532 110)
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	15 262	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(890 002)	(532 110)

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

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	-	-
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	2 725 202	104 959
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	202 538	380 035
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	554 025	68 276
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	76 623	3 734
ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 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, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	59 359	50 120
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	58 559	44 000
iné uistovacie audítorské služby	800	840
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	5 280
ostatné neaudítorské služby	-	-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
z toho:		
osobné náklady	11 628 608	11 416 331
odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	2 652 346	3 221 368
zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
a predaného materiálu	2 430 040	210 263
ostatné náklady na hospodársku činnosť	195 656	336 628
Celková suma osobných nákladov:		
Mzdy	7 896 932	7 738 257
Ostatné náklady na závislú činnosť	99 661	85 136
Sociálne poistenie	2 000 676	1 940 708
Zdravotné poistenie	749 506	784 112
Sociálne zabezpečenie	881 833	868 118
Finančné náklady		
Nákladové úroky	177	297
Kurzové straty, z toho:	189 057	789 771
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná		
závierka	6 442	35 066
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	18 071	23 035
bankové poplatky	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %.

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

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos		
vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	(34 425)	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos		
vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 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	5 292 988			3 885 658		
z toho:						
teoretická daň		1 164 457	22	854 845		22
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	441 021	97 025	2	426 825	93 902	2
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	(139 640)	(3)	-	136 922	4
Zmena sadzby dane	-	34 425	1	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		1 156 267	22		1 085 669	28
Splatná daň z príjmov		790 383	15		824 036	21
Odložená daň z príjmov		365 884	7		261 633	7
		1 156 267	22		1 085 669	28
Celková daň z príjmov		267	22		1 085 669	28

Najvýznamnejšou položkou ovplyvňujúcou odloženú daň je priznanie daňovej pomoci vo výške 1 650 000 EUR vo forme daňovej úľavy. V roku 2016 spôsobila zníženie daňovej povinnosti o 355 094 EUR.

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť mala k 31. decembru 2016 prenajaté výrobné, skladové a administratívne priestory formou operatívneho prenájmu. Pôvodná nájomná zmluva s platnosťou do 10. marca 2016 bola na základe dodatku č. 1 zo dňa 20. augusta 2015 predĺžená na dobu určitú 15 rokov od prevzatia rozšírených výrobných priestorov, ku ktorému došlo 16. augusta 2016. Nájomné sa počnúc týmto dňom platí mesačne vo výške 156 464 EUR a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takehoto záväzku je významná a v roku 2015 vytvorila rezervu na odchodné vo výške 72 112 EUR. Po jej prehodnotení ostala v roku 2016 v rovnakej výške.

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 36597384

DIČ: 2022057664

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štátutárnych	dozorných	štátutárnych	dozorných
	2016	2015	2016	2015
Peňažné príjmy	105 093	-	-	-
	163 382	-	-	-
Nepeňažné príjmy	6 650	-	-	-
	15 130	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-

Žiadne iné plnenia pre členov štatutárnych, dozorných iných orgánov spoločnosti neboli v rokoch 2015 a 2016 poskytnuté.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

31. december 2016

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

31. december 2015

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka				
Unomedical A/S	1 907 837	642 353	874 760	20 285 444
Ostatné spriaznené osoby				
ConvaTec Inc.	-	2 095 800	2 063 125	1 209 357
Unomedical Inc.	23 549	-	-	-
ConvaTec International Services	4 715 613	718 349	971 541	59 130 142
ConvaTec Ltd.	1 310	646 478	2 648 393	6 044
FE Unomedical Belarus	804 138	399 134	8 144 645	985 042
ConvaTec Česká rep. s.r.o.	-	-	6 192	-
Papyro-Tex A/S	-	475 401	6 554 592	-
Unomedical Sdn. Bhd. Malaysia	5 146	14 621	37 277	6 983
ConvaTec Dominican Republic	13 059	-	-	10 089

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	4 155 879	-	-	-	4 155 879
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	415 588	-	-	-	415 588
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 238 753	-	-	2 799 989	23 038 741
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 799 989	4 136 720	-	(2 799 989)	4 136 720
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	4 155 879	-	-	-	4 155 879
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	415 588	-	-	-	415 588
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 880 559	-	-	3 358 194	20 238 753
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 358 194	2 799 989	-	(3 358 194)	2 799 989
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

K zvýšeniu vlastného imania došlo hlavne kladným výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie. Zisk z roku 2015 bol rozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia na nerozdelený zisk minulých rokov.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Peniaze	211	14 428	12 736
Ceniny	213	2 892	2 138
Účty v bankách	221	3 539 541	2 568 827
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		3 556 861	2 583 701
Finančné účty spolu			-
Rozdiel			-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 292 988	3 885 658
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 084 508	4 094 739
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 421 262	3 221 368
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	83 104	(317 374)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(163 568)	204 159
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	917 639	869 207
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	177	297
	Úroky účtované do výnosov (-)	(586)	(170)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	1 332	955
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(180 446)	110 843
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	5 595	5 453
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	4 631 179	(1 556 032)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	398 782	(265 704)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 749 065	(1 502 111)
	Zmena stavu zásob (-/+)	2 483 332	211 784
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	13 008 675	6 424 365
	Prijaté úroky (+)	61	170
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(297)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(969 042)	(482 290)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 039 694	5 941 948
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(9 234 907)	(5 258 100)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	210 143	51 850
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(2 100 525)	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých	-	-
	Prijaté úroky (+)	525	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(11 124 764)	(5 206 250)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstarávanie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	58 230	(6 467)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	60 924	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(177)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(2 517)	(6 467)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	58 230	(6 467)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	973 161	729 231
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 583 701	1 855 425
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 558 194	2 584 656
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(1 332)	(955)
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	3 556 861	2 583 701