

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	970	899
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	985	962
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>13</i>	<i>11</i>

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Unomedical s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 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 2017

Účtovnú závierku spoločnosti Unomedical s.r.o. za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 12. júla 2018.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

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

V septembri 2008 získala kontrolu nad skupinou Unomedical americká spoločnosť ConvaTec kótovaná na londýnskej burze so sídlom 3 Forbury Place, 23 Forbury Road, Reading, Berkshire, United Kingdom. Spoločnosť ConvaTec je svetovým lídrom v oblasti vývoja a marketingu inováčnej liečby rán a produktov na liečbu stômií 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 2018****(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, 3 Forbury Place, 23 Forbury Road, Reading, Berkshire, United Kingdom.

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 2018 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 vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne - reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený - reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce - reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Pre ocenenie nepriameho materiálu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere-obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %, okrem odloženej dane vyplývajúcej z daňovej úľavy, ktorá sa po splnení podmienok na jej získanie vykazuje v plnej výške tejto úľavy.
- r) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

Dotácie poskytnuté na vzdelávanie sa oceňujú menovitou hodnotou a vykazujú sa na účte 384 Výnosy budúcich období pokiaľ sa nerozpustia do výnosov v časovej a 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 – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky a záručné opravy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pomaly obrátkovým zásobám materiálu vo výške podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na 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.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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, 10 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.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018

	<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 2018	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(37 089)	-	-	-	-	-	(37 089)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	122 188	-	-	-	-	-	122 188
Oprávky								
K 1. januáru 2018	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(37 089)	-	-	-	-	-	(37 089)
K 31. decembru 2018	-	122 188	-	-	-	-	-	122 188
Opravná položka								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	159 277	-	-	-	-	-	159 277
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36597384	DIČ: 2022057664
Unomedical s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (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 2018

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2018	-	1 800 676	60 688 592	-	9 018 087	297 940	71 805 295
Prírastky	-	-	-	-	9 989 450	47 233	10 036 683
Úbytky	-	-	(473 343)	-	-	-	(473 343)
Presuny	-	152 313	9 042 568	-	(9 194 881)	(297 940)	(297 940)
K 31. decembru 2018	-	1 952 989	69 257 817	-	9 812 656	47 233	81 070 695
Oprávky							
K 1. januára 2018	-	1 098 772	32 379 183	-	-	-	33 477 955
Prírastky	-	59 589	7 313 142	-	-	-	7 372 731
Úbytky	-	-	(473 343)	-	-	-	(473 343)
K 31. decembru 2018	-	1 158 361	39 218 982	-	-	-	40 377 343
Opravná položka							
K 1. januára 2018	-	-	172 074	-	265 521	-	437 595
Prírastky	-	-	71 108	-	-	-	71 108
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	243 182	-	265 521	-	508 703
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2018	-	701 904	28 137 335	-	8 752 566	297 940	37 889 745
K 31. decembru 2018	-	794 628	29 795 653	-	9 547 135	47 233	40 184 649

Spoločnosť v roku 2018 rozšírila svoj strojový park a zaradila do používania ďalšie ostomické výrobné stroje v hodnote 6 201 343 EUR. Prírastky stavieb na riadku 013 predstavuje technické zhodnotenie prenajatej budovy v hodnote 152 313 EUR.

Portfólio našej spoločnosti sa v priebehu roka rozšírilo o ďalší produktový rad, tzv. Next Gen katétrov, čo si vyžiadalo investíciu v hodnote 529 849 EUR.

Vyradili sme prevažne zastaralé počítačové príslušenstvo, stroje a zariadenia, v celkovej hodnote 510 432 EUR, čo tvorí majetok vyradený v roku 2018.

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku bola zvýšená o 71 108 EUR v dôsledku nízkej využiteľnosti daného majetku.

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

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

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

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

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

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

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

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2018
Materiál	557 410	52 263	-	-	609 673
Nedokončená výroba					
a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	557 410	52 263	-	-	609 673

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 14 924 828 USD v FM Insurance Europe S.A.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 815 642	257 380	5 073 022
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	180 179	3 794	183 973
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 497 104	-	1 497 104
Iné pohľadávky	4 418	-	4 418
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 497 343	261 174	6 758 517

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

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

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 (96,40 %). Pohľadávky po splatnosti od 1 do 30 dní v hodnote 145 827 EUR a do 60 dní v hodnote 113 069 EUR tvoria majoritne pohľadávky voči materskej spoločnosti.

3.2. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2018	2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	15 263	15 032
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 041 796	5 823 885
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	5 057 059	5 838 917

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2018	31. december 2017
Náklady budúcich období dlhodobé ;	2 628	1 029
z toho:		
licenčné poplatky – softvér	303	1 029
ostatné	2 325	-
Náklady budúcich období krátkodobé	206 358	198 054
z toho:		
predplatené nájomné	177 419	174 797
licenčné poplatky – softvér	3 267	10 502
poistenie majetku	-	-
servisné služby	23 155	10 796
letenky, ubytovanie	-	-
ostatné (odb. liter., serv. update softvéru)	2 517	1 959
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	2 457	1 206
z toho:		
dodatočná fakturácia Convatec-predaj Nitra	-	-
dodatočná fakturácia Convatec Inc.	-	-
poistné plnenie Wellspect	-	-
dodatočná fakturácia Unomedical A/S	2 457	1 206
R&D náklady	-	-
dodatočná fakturácia	-	-
Spolu	211 443	200 289

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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 1 206 EUR fakturovať materskej spoločnosti Unomedical A/S za Industrial sales náklady.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo základného vkladu 4 155 879 EUR od materskej spoločnosti a jeho navýšenia vo výške 6 000 000 EUR v roku 2017. Základné imanie bolo celé splatené.

V roku 2018 nebol tvorený zákonný rezervný fond v zmysle povinnej tvorby podľa Obchodného zákonníka, pretože v tomto roku bola dosiahnutá povinná minimálna tvorba a to 10 % z výšky základného imania.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

Položka	2017
Účtovný zisk	1 856 334
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	92 817
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	1 763 517
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 856 334

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní zisku za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne jedinému spoločníkovi, spoločnosti Unomedical A/S, prevod účtovného zisku do zákonného rezervného fondu a do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	49 783	3 965	-	-	53 748
z toho:					
rezerva na odchodné	49 783	3 965	-	-	53 748
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	353 137	415 675	(353 137)	-	415 675
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	353 137	415 675	(353 137)	-	415 675
Ostatné krátkodobé rezervy	484 955	713 299	(484 955)	-	713 299
z toho:					
rezerva na bonusy	125 362	130 093	(125 362)	-	130 093
rezerva na reklamácie	66 666	40 971	(1 120)	(6 093)	100 424

Predpokladaný rok použitia v prípade krátkodobých rezerv je rok 2019.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

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

3. Záväzky

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

Položka	Spolu k 31. 12. 2018	Spolu k 31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	11 980
Spolu dlhodobé záväzky		11 980
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	21 196 275	23 214 720
Záväzky po lehote splatnosti	316 453	301 337
Spolu krátkodobé záväzky	21 512 728	23 516 057

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	2018	2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
Odpočítateľné	1 118 376	995 005
zdaniteľné	(2 003 528)	(2 434 097)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
Odpočítateľné	2 406 512	2 374 552
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Možnosť využiť daňové úľavy		425 833
Odložená daňová pohľadávka	435 351	622 280
Uplatnená daňová pohľadávka:	435 351	622 280
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(186 929)	(100 636)
zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 980	14 983
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	95 010	84 690
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	6 415	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	101 425	84 690
Čerpanie sociálneho fondu	(113 405)	(87 693)
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	11 980

Zo sociálneho fondu sa najviac vyčerpal na príspevok na stravovanie (37,98 %) a na regeneráciu pracovnej sily (52,25 %).

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2018	31. december 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	1 044 971	704 723
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
z toho:		
dotácia na majetok	-	-
zrážka z miezd	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	7 271	8 134
z toho:		
dotácia na majetok	7 271	8 134
zrážka z miezd	-	-
Spolu	1 052 242	712 857

Najvýznamnejšou položkou výdavkov budúcich období je časové rozlíšenie operatívneho prenájmu pozemku a budovy s nerovnakými, rastúcimi splátkami počas doby prenájmu. V súlade s aktuálnym princípom účtovníctva spoločnosť vykazuje v nákladoch každý mesiac priemernú splátku za celé obdobie prenájmu.

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

5. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 takáto:

	31. december 2018			31. december 2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	-	-	-	-	-	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2018 žiadne záväzky vyplývajúce z finančného prenájmu s právom následnej kúpy prenajíatej veci.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Zdravotnícke výrobky	-	-	19 383 152	18 046 142	68 526 601	61 240 475	87 909 753	79 286 617
Zdravotnícke polovýrobky	-	-	166	-	1 218 891	1 147 961	1 219 057	1 147 961
Tovar	-	-	-	-	15 117	22 543	15 117	22 543
Služby	-	-	266 069	399 102	1 951 282	1 385 272	2 217 351	1 784 374
Čistý obrat celkom	-	-	19 649 387	18 445 244	71 711 891	63 796 251	91 361 278	82 241 495

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 2018

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2018		2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav		Stav		2018	2017
	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017	k 1. 1. 2017			
Nedokončená výroba a polotovary						
vlastnej výroby	1 198 415	1 279 037	1 348 427		(80 622)	(69 391)
Výrobky	2 222 650	1 850 381	773 730		372 269	1 076 651
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	3 421 065	3 129 418	2 122 157		291 647	1 007 260
Manká a škody					-	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					291 647	1 007 260

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

Položka	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	865 870	97 559
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	366 131	335 609
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	266 292	189 394
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 584	(76 608)
ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	43 202	43 658
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	43 202	43 658
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
z toho:		
osobné náklady	14 546 697	12 726 744
odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	7 432 676	4 189 013
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	365 335	76 260
ostatné náklady na hospodársku činnosť	188 395	(721)
Celková suma osobných nákladov:		
Mzdy	9 871 031	8 643 847
Ostatné náklady na závislú činnosť	134 202	113 543
Sociálne poistenie	2 523 282	2 214 931
Zdravotné poistenie	970 678	835 415
Sociálne zabezpečenie	1 047 504	919 008
Finančné náklady		
Nákladové úroky	286 657	95 901
Kurzové straty, z toho:	271 606	218 416
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 469	(4 091)
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	15 803	15 683
bankové poplatky	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %.

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

Položka	2018	2017
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	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 023 092			2 419 678		
z toho:						
teoretická daň		844 849	21		508 132	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	327 379	68 750	2	280 224	58 847	2
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		(36 741)	(1)	-	(3 635)	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		876 858	22		563 344	23
Splatná daň z príjmov		689 929	17		462 708	19
Odložená daň z príjmov		186 929	5		100 636	4
Celková daň z príjmov		876 858	22		563 344	23

Najvýznamnejšou položkou ovplyvňujúcou odloženú daň je priznanie daňovej pomoci vo výške 1 650 000 EUR vo forme daňovej úľavy. V roku 2018 spôsobila zníženie daňovej povinnosti o 309 968 EUR.

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť mala k 31. decembru 2018 prenajaté výrobné, skladové a administratívne priestory formou operatívneho prenájmu. Pôvodná nájomná zmluva s platnosťou do 10. marca 2016 bola na základe dodatku č. 1 zo dňa 20. augusta 2015 predĺžená na dobu určitú 15 rokov od prevzatia rozšírených výrobných priestorov, ku ktorému došlo 16. augusta 2016. Nájomné sa počnúc týmto dňom platilo mesačne vo výške 156 464 EUR a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok. Po roku od platnosti dodatku došlo k navýšeniu nájomného na 174 797 EUR a po dvoch rokoch na 177 419 EUR.

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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2018 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 takejto záväzku je významná a v roku 2018 prehodnotila a upravila rezervu na odchodné na výšku 52 833 EUR.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2018			2018		
	2017			2017		
Peňažné príjmy	95 185	-	-	-	-	-
	103 051	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	7 854	-	-	-	-	-
	6 780	-	-	-	-	-
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 2017 a 2018 poskytnuté.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka				
Unomedical A/S	840 275	587 517	587 517	19 398 080
Ostatné spriaznené osoby				
ConvaTec Inc.	-	-	-	-
Unomedical Inc.	-	-	-	-
ConvaTec International Services	3 711 334	-	15 729	70 293 117
ConvaTec Ltd.	73 237	14 115	3 210 940	261 757
FE Unomedical Belarus	328 825	1 190 384	18 130 366	1 688 114
ConvaTec Česká rep. s.r.o.	-	-	-	-
Papyro-Tex A/S	3 670	294 141	7 286 948	-
ConvaTec Dominican Republic	118 137	55 360	55 360	708 762
Convatec Holdings UK Ltd	-	13 935 129	286 619	-
ConvaTec Group Plc UK	-	-	-	-

31. december 2017

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

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

Po 31. decembri 2018 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.

Koncom roka 2019 boli prvýkrát zverejnené informácie o novom koronavíruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer do všetkých krajín sveta, vrátane Slovenska. Na základe analýzy momentálne dostupných informácií manažment spoločnosti verí, že tieto udalosti neohrozujú nepretržité fungovanie spoločnosti v činnosti ani nevyžadujú žiadnu úpravu v účtovnej závierke 2018. Spoločnosť v nasledujúcich účtovných obdobiach nezaznamenala zníženie dopytu. Situácia sa môže dynamicky vyvíjať, manažment spoločnosti ju bude pozorne monitorovať a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie jej negatívnych dopadov na spoločnosť.

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2018
Základné imanie	10 155 879	-	-	-	10 155 879
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	24 364	55 537	-	-	79 901
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	415 588	-	-	92 817	508 405
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 175 462	-	-	1 763 517	28 938 979
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 856 334	3 146 234	-	(1 856 334)	3 146 234
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
Základné imanie	4 155 879	-	-	6 000 000	10 155 879
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	6 000 000	-	(6 000 000)	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	24 364	-	-	24 364
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
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	23 038 742	-	-	4 136 720	27 175 462
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 136 720	1 856 334	-	(4 136 720)	1 856 334
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Unomedical s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

XIV. PREHLÁD 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. 2018	31. 12. 2017
Peniaze	211	8 667	10 173
Ceniny	213	6 596	4 859
Účty v bankách	221	5 041 796	5 823 885
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		5 057 059	5 838 917
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov