

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I. Všeobecné informácie

1) Názov a sídlo právnickej osoby:

Konex Medik, spol. s r.o.
Rastislavova 7
040 01 Košice

Spoločnosť Konex Medik, spol. s r.o. (ďalej len spoločnosť) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 22.06.1995 a bola zapísaná do OR Registrového súdu Košice I. Oddiel Sro, vložka 6680/V dňa 11.9.1995.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- obchodná činnosť s technológiou a vybavením pre zdravotníctvo, dentál. kovmi, drogériovými a kozmetickými výrobkami, elektrotechnickými výrobkami
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.09.2021.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou firmy Konex, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice

Spoločnosť nemá povinnosť vykonať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22.

Spoločnosť nemá podiel v žiadnych dcérskych účtovných jednotkách.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Bežné účtovné obdobie: 9 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 8

Čl. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Konatelia: Ing. Krivda Jozef
Ing. Rimeg Peter

Informácia o štruktúre spoločníkov:

Konex, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice	4 780 €	72%
Ing. Rimeg Peter	1 859 €	28 %

Čl. III. Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2) Spoločnosť v sledovanom účtovnom období uskutočnila nasledovnú zmenu účtovných zásad a účtovných metód: Zmena typu účtovnej jednotky na malú účtovnú jednotku.

3) Spoločnosť v sledovanom období neuskutočnila žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

Spoločnosť oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2.400 EUR sa účtuje na ťarchu účtu 518-Ostatné služby.

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí spoločnosť do dlhodobého nehmotného majetku.

- Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1.700 EUR sa účtuje na ťarchu účtu 501-Spotreba materiálu.

- Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí spoločnosť do dlhodobého hmotného majetku.

Spoločnosť stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby na sklade sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

V roku 2021 spoločnosť nemala v majetku zásoby, na ktoré by bolo potrebné tvoriť opravnú položku.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a ťažko vymožiteľné pohľadávky.

V roku 2021 tvorila spoločnosť OP na rizikové pohľadávky v sume 8 eur.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

K 31.12.2021 spoločnosť účtovala o nasledovných rezervách:

- zákonné rezervy (na nevyčerpané dovolenky a odvody,) 8 341 eur

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Záväzky v cudzej mene boli prepočítané kurzom ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri kúpe, predaje a prevode peňažných prostriedkov v cudzej mene sa ocenenie v mene € vykonáva podľa § 24 zákona o účtovníctve. Spoločnosť k 31.12.2021 neevidovala v účtovnej evidencii peňažné prostriedky v mene inej ako EUR.

5) Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o významných opravách chýb minulých účtovných období.

Čl. IV. Informácie o údajoch vykázaných v súvahe a výkaze ziskov a strát:

1) Informácie k nehmotnému majetku, ktorým je goodwill

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o goodwill.

2) Informácia o významných položkách derivátov

V roku 2021 spoločnosť nerealizovala derivátové obchody.

3) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	324	1039
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	130818	295937
Krátkodobé záväzky spolu	130818	295937
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17	3839
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov – dlhodobý záväzok v rámci konsolidov. celku		
Dlhodobé záväzky spolu	17	3839

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18	72
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1141	1043
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1141	1043
Čerpanie sociálneho fondu	1142	1097
Konečný zostatok sociálneho fondu	17	18

Spoločnosť tvorila sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov vo výške 1,0 % z úhrnu miezd

Sociálny fond bol v roku 2021 čerpaný na príspevok na stravovanie vo výške 0,70 eur na jeden obed.

Peňažné prostriedky sociálneho fondu sú vedené na samostatnom analytickom účte.

4) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť počas účtovného obdobia nenadobudla ani nepreviedla vlastné akcie.

5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o nákladoch alebo výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (predaj podniku, živelné pohromy a podobne)

Čl. V. Informácia o iných aktívach a iných pasívach

- 1) Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku a záväzkoch spoločnosti
- 2) Spoločnosť v sledovanom období nemá žiadne významné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

3) Informácie o podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy – konsig.sklad Orion Diagnostika, Fínsko		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	8420	8420
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch neuhradené pohľadávky, ktoré sú predmetom súdnych a exekučných konaní. Ide o spory, ktoré prebiehajú viacero rokov a k 31.12.2021 neboli právoplatne ukončené, a na

ktoré bola v priebehu vymáhania tvorená opravná položka vo výške 100%. Vzhľadom na to, že sa jedná o dlho sa vlečúce konania, spoločnosť pohľadávky odpísala a ich evidenciu vedie na podsúvahových účtoch.

Čl. VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, nedošlo ku žiadnym skutočnostiam, ktoré ovplyvňujú účtovnú závierku.

1.03.2022