

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

A. Informácie o účtovnej jednotke:

- a) Obchodné meno: ORTOREHA, s.r.o.
Sídlo: Námestie Ľ.Svobodu 1, 975 17 Banská Bystrica
Dátum založenia: 08.01.2010
- b) Opis hospodárskej činnosti:
 - prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia, špecializovaná ambulancia: zameranie – ortopédia, ortopedická protetika
 - prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia, ambulancia špecializovaná, zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek, odborné zameranie: fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia
- c) Priemerný počet zamestnancov účt.jednotky počas účt.obdobia: 13,61
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účt.závierky: 13
Z toho počet vedúcich zamestnancov: 1
- d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka účt.jednotky zostavená k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- f) Účtovná závierka účt.jednotky k 31. 12. 2014 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 29.09.2015.
- g) Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

B. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach účtovnej jednotky.

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie.
- b) Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.
- c) Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Zásoby /nakúpený materiál na ambulancie/ účtuje účtovná jednotka spôsobom B, na konci účtovného obdobia po vykonaní fyzickej inventúry zaúčtuje nespotrebovaný materiál na účet 112 – Materiál na sklade.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku oceňuje účtovná jednotka ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Účtovná jednotka nevlastní pohľadávky v cudzej mene.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Krátkodobý finančný majetok v účtovnej skupine 25 účtovná jednotka nevlastní.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období – účet 381 a príjmy budúcich období – účet 385 sa vykazujú na strane aktív - krátkodobé vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

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

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období – účet 383 a výnosy budúcich období – účet 384 sa vykazujú na strane pasív - krátkodobé vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej v súvislosti s účtovným obdobím.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát. Vypočítaná je zo základu HV pred zdanením upravená o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav ZD a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o zaplatené preddavky na dani z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v deň ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na hospodársky výsledok.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobshujú daň z pridanej hodnoty

Spoločnosť nevlastní deriváty ani majetok a záväzky zabezpečený derivátmi.

Spoločnosť nevlastní majetok obstaraný v privatizácii.

Spoločnosť nevlastní majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani z príjmov.

d) V účtovnom období roku 2015 neprijala účtovná jednotka žiadne dotácie na obstaranie majetku.

C. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

- a) Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.
- b) Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.
- c) V účtovnom období účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.
- d) Účtovná jednotka nevlastní pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.
- e) Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v tabuľkovej časti .

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	90180		90180
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	90180		90180

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	90180	64437
Krátkodobé pohľadávky spolu	90180	64437
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

- f) Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách . Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je v tabuľkovej časti.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2273	2870
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	574098	428906
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	576371	431776

- g) Údaje o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:
náklady budúcich období, krátkodobé:

- poistenie profesijnej zodpovednosti – 100 EUR
- členské lekárov - 135 EUR
- domény, SW - 13 EUR

- h) Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

- a) vlastné imanie:
Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000,00 Eur.
Prehľad o rozdelení zisku za predchádzajúce účtovné obdobie sa nachádza v tabuľkovej

časti.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	199884
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	199884
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	199884

- b) Účtovná jednotka tvorí krátkodobé rezervy – rezervy na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho poistenia, ich prehľad a štruktúra sa nachádza v tabuľkovej časti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4814	5724	4249		6289
rezerva na nevyčerpané dovolenky	4394	5724	3830		6289
rezerva - účtovníctvo	420		420		

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2119	4814	2119		4814
rezerva na nevyčerpané dovolenky	2119	4394	2119		4394
rezerva - účtovníctvo		420			420

c) Prehľad záväzkoch do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti sa nachádza v tabuľkovej časti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	107487	38607
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	107487	38607
Záväzky po lehote splatnosti		

d) Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

- záväzky z obchodného styku – 14 447 Eur
- záväzky voči spoločníkom – 67 376 Eur
- záväzky voči zamestnancom – 8 884 Eur
- záväzky zo sociálneho poistenia – 5 673 Eur
- daňové záväzky – 11 107 Eur

e) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku a konci bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sa nachádza v tabuľkovej časti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	474	342
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1366	1190
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1366	1190
Čerpanie sociálneho fondu	1380	1058
Konečný zostatok sociálneho fondu	460	474

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % hrubých miezd a vypláca za zamestnancom účtovnej jednotka 1x-ročne cez mzdy ako príspevok zo sociálneho fondu.

E. Informácie o výnosoch účtovnej jednotky

Najvýznamnejšou výnosovou položkou účtovnej jednotky v účtovnom období 2015 sú vykázané tržby za služby – poskytovaná zdravotná starostlivosť.

Tržby vykázané v ambulanciách ortopédie a rehabilitácie – 541 832 Eur

Prehľad o výške s porovnaním s predchádzajúcim obdobím sa nachádza v tabuľkovej časti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	541832	480131
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	541832	480131

F. Informácie o nákladoch účtovnej jednotky

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov účtovnej jednotky patria osobné náklady účtovnej jednotky – sú vo výške 211 732 Eur. Okrem toho sa na nákladoch podieľajú ďalšie položky nákladov:

- spotreba zdr.materiálu na ambulanciách – 18 914 Eur
- náklady na energie – 6 116 Eur
- náklady na prenájom odevov pre zamestnancov – 4 189 Eur
- náklady na školenia, členské – 2 359 Eur
- náklady na údržbu softvéru – 1 789 Eur
- náklady na nájomné priestorov – 21 600 Eur
- náklady na účtovníctvo – 683 Eur

G. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka dosiahla v roku 2015 výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 286 267 Eur. Výsledok hospodárenia je upravený o položky zvyšujúce výsledok hospodárenia v čiastke 16 493 Eur:

- účet 545- 60 Eur
 - sumy, ktoré neboli zaplatené do konca zdaň.obdobia – 16 433 Eur
- a o položky znižujúce výsledok hospodárenia v čiastke 54 Eur /kreditný úrok na bank.útoch/.

Prehľad výsledku hospodárenia a splatnej dane sa nachádza v tabuľkovej časti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
a						
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	286267	x	x	256458	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	16493			707		
Výnosy nepodliehajúce dani	54			33		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	302705	66595	22	257132	56569	22
Splatná daň z príjmov	x	66595	22	x	56569	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	66595	22	x	56569	22

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

H. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznené osoby: spoločnosť Ortotech, spol. s r.o. - druh obchodu – prenájom priestorov
hodnotové vyjadrenie obchodu – 21 600 EUR

I. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

Prehľad o stave vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia podľa jednotlivých položiek znázorňujú tabuľky.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	263148	199884	135156		327876
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	199884	219662	199884		219662

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	135156	127992			263148
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	127992	199884	127992		199884