

## Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017

### I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

#### a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

ORTOREHA, s.r.o.  
Námestie Ľ. Svobodu 1  
975 17 Banská Bystrica

Dátum založenia: 08.01.2010  
Obchodný register OS Banská Bystrica oddiel Sro, vložka 17516/S

#### 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

#### b) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2016 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 05.06.2017.

#### c) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky zostavená k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

#### d) Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

#### e) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

|  |    |
|--|----|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bežné účtovné obdobie           | 14 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bezprostredne predchádzajúce ÚO | 12 |

### II. Informácie o orgánoch spoločnosti

V priebehu účtovného obdobia neboli poskytnuté žiadne záruky ani pôžičky pre členov štatutárneho orgánu.

### III. Informácie o prijatých postupoch

a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

b) Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

#### 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.

#### Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť v pokladnici a zostatok na bankovom účte. Oceňuje sa menovitou hodnotou.

#### Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období sa vykazujú 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.

## 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. Daňová pohľadávka je uvedená 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.

## IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

a) Informácie ku goodwillu

Nemá náplň.

b) Informácie k derivátom, majetku a záväzkom zabezpečených derivátmi

Nemá náplň.

c) Informácie o záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosťou dlhšou ako 5 rokov a zabezpečených záväzkoch.

Nemá náplň.

d) Informácie o vlastných akciách.

Nemá náplň.

e) Informácia o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Nemá náplň.

## Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

### Pohľadávky

#### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky<br>a                 | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku      |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 53126                    | 653                       | 53779                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>53126</b>             | <b>653</b>                | <b>53779</b>          |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 653                        |   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 53126                      | 76776   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>53779</b>               | <b>76776</b>                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                            |   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                            |   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  |                            |   |

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  | 1628                  | 2952   |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 194548                | 194493                                       |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste  |                       |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>196176</b>         | <b>197445</b>                                |

Údaje o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období  
náklady budúcich období, krátkodobé: 7 524 Eur

#### Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

#### Informácie o rozdelení účtovného zisku

| Názov položky                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk                            | 243048                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>       | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 243048                                       |

#### Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2017 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov.

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 5072                               | 4797   | 3677     |          | 6192                            |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 5072                               | 4797   | 3677     |          | 6192                            |

| Názov položky                      | Predchádzajúce účtovné obdobie     |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 6289                               | 4420   | 5637     |          | 5072                            |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 6289                               | 4420   | 5637     |          | 5072                            |

### Závazky

Informácie o záväzkoch:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>31</b>             | <b>485</b>                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 31                    | 485  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>47258</b>          | <b>20956</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 41749                 | 20956  |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 5509                  |  |

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

- záväzky z obchodného styku – 11 952 Eur
- záväzky voči zamestnancom – 11 643 Eur
- záväzky zo sociálneho poistenia – 22 157 Eur
- daňové záväzky – 1 506 Eur

## Sociálny fond

Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku a konci bežného účtovného obdobia, o tvorbe a čerpaní SF

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | 485                   | 460  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1494                  | 1417   |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 1494                  | 1417   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 1948                  | 1392   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 31                    | 485  |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1% hrubých miezd. Sociálny fond sa čiastočne čerpá na príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov a zostatok sa vypláca zamestnancom účtovnej jednotky 1x-ročne cez mzdy ako príspevok zo sociálneho fondu.

## Informácie o výnosoch účtovnej jednotky

Najvýznamnejšou výnosovou položkou účtovnej jednotky v účtovnom období 2017 sú vykázané tržby za služby – poskytovaná zdravotná starostlivosť.

Tržby vykázané v ambulanciách ortopedie a rehabilitácie činia 554 570 Eur.

Prehľad o výške tržieb s porovnaním s predchádzajúcim obdobím:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |  |
| Tržby z predaja služieb                 | 554570                | 590550                                       |
| Tržby za tovar                          |                       |  |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | 554570                | 590550                                       |

## Informácie o nákladoch účtovnej jednotky

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov účtovnej jednotky patria osobné náklady účtovnej jednotky – sú vo výške 232 904 Eur. Okrem toho sa na nákladoch podieľajú ďalšie položky nákladov:

- spotreba zdr. materiálu na ambulanciách – 15 685 Eur
- náklady na energie – 6 665 Eur
- náklady na prenájom odevov pre zamestnancov – 3 826 Eur
- náklady na školenia, členské – 3 427 Eur
- náklady na údržbu softvéru – 2 198 Eur
- náklady na nájomné priestorov – 21 600 Eur

## **V. Informácie o iných aktívach a pasívach**

a) Opis a hodnota podmieneného majetku a podmienených záväzkoch  
Nemá náplň.

b) Významné položky ostatných finančných povinností  
Nemá náplň.

c) Informácie o skutočnostiach sledovaných na podsúvahových účtoch  
Nemá náplň.

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

Po zostavení účtovnej závierky za rok 2017 nenastali žiadne významné udalosti.

## **VII. Ostatné informácie**

Spoločnosť nemá náplň pre položky, ktoré sa uvádzajú v tejto časti poznámok.

Zostavené dňa: 23.03.2018