

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017

I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

ORTOTECH spol. s.r.o.
Námestie Ľ-Svobodu 1
975 17 Banská Bystrica

Dátum založenia: 28.10.1994

Dátum vzniku: 05.12.1994

Obchodný register OS Banská Bystrica oddiel Sro, Vložka č.: 2349/S

Hlavná činnosť spoločnosti: výroba ortopedicko – protetických zdravotníckych pomôcok

b) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

c) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka účt.jednotky zostavená k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

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	46
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bezprostredne predchádzajúce ÚO	44

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 spoločnosti. 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:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

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

Tvorba odpisového plánu

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

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v zmysle zákona č.585/2003 Z.z.o dani z príjmov. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

Majetok	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Budovy	40 rokov	lineárna
Stroje a zariadenie	6-12 rokov	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Prenajatý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Účtovanie obstarania a úbytku zásob vykonáva účtovná jednotka podľa spôsobu A.

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.

Finančné účty

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období – účet vykazuje účtovná jednotka 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.

Zamestnanecké požitky

Mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, dovolenky sa účtujú v tom účtovnom období, s ktorým vecne súvisia.

Daň z príjmov

Daň z príjmov splatná sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21%.

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 neobsahujú daň z pridanej hodnoty

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

a) Informácie ku goodwillu
Nemá náplň.

b) Informácie k derivátom, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
Nemá náplň.

c) Informácie o záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov zabezpečených záväzkoch.
Nemá náplň.

d) Informácie a 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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11108						11108
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11108						11108
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9301						9301
Prírastky		587						587
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		9888						9888
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1807						1807
Stav na konci účtovného obdobia		1220						1220

Dlhodobý nehmotný majetok a	Predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- tel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11108						11108
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11108						11108
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8714						8714
Prírastky		587						587
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		9301						9301
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2394						2394
Stav na konci účtovného obdobia		1807						1807

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	131279	1739062	1453933				0		3324274
Prírastky			371046				371046		742092
Úbytky							371046		371046
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	131279	1739062	1824979				0		3695320
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		828186	867587						1695773
Prírastky		43479	170719						214198
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		871665	1038306						1909971
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	131279	910876	586346						1628501
Stav na konci účtovného obdobia	131279	867397	786673						1785349

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	131279	1693477	1095062				55920		2975738
Prírastky		45585	360675				466374		872634
Úbytky			1804				522294		524098
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	131279	1739062	1453933				0		3324274
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		785097	719363						1504460
Prírastky		43089	150028						193117
Úbytky			1804						1804
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		828186	867587						1695773
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	131279	908380	375699				55920		1415358
Stav na konci účtovného obdobia	131279	910876	586346						1628501

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 1 387 tis. EUR.

Pohľadávky

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1287		1287
Dlhodobé pohľadávky spolu	1287		1287
Pohľadávky z obchodného styku	449354	7792	457146
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	175819		175819
Iné pohľadávky	97		97
Krátkodobé pohľadávky spolu	625270	7792	633062

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	7792	1050
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	625270	958315
Krátkodobé pohľadávky spolu	633062	959365
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1287	1153
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	1287	1153

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7372	10922
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	496196	599017
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-5	-4
Spolu	503563	509935

Údaje o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16509	7952
poistné	7996	5623
Predplatné časopisy	561	269
Propagácia, reklama		822
telefóny	664	752
automonitor	147	282
softvér	6255	79
Poistné, úroky - leasing	362	125
Náklady budúcich období - ostatné	524	

Informácie o údajoch vykazaných na strane pasív súvahy

Prehľad o rozdelení zisku za predchádzajúce účtovné obdobie sa nachádza v nasledovnej tabuľkovej časti:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	939815
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	939815
Spolu	939815

Účtovná jednotka tvorí krátkodobé rezervy s predpokladanou dobou vyrovnania pri vzniku najviac jeden rok, a to rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, na auditorské služby a služby pri nájmoch memých miest. 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	20019	18248	19969		18298
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	18139	16568	18139		16568
Rezerva – nájom byt BA	50				50
Rezerva-nájomné Lučenec, Levice	250	100	250		100
Rezerva - audit	1580	1580	1580		1580

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	18423	20019	18423		20019
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	16473	18139	16473		18139
Rezerva – nájom byt BA	50	50	50		50
Rezerva-nájomné Lučenec, Levice	250	250	250		250
Rezerva - audit	1650	1580	1650		1580

Závazky

Prehľad krátkodobých záväzkoch do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti sa nachádza v uvedenej tabuľkovej časti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	233028	189949
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	233028	189949
Krátkodobé záväzky spolu	442094	453575
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	424141	386853
Záväzky po lehote splatnosti	17953	66722

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

- záväzky z obchodného styku – 128 522 Eur
- záväzky voči zamestnancom – 34 743 Eur, uhradené v januári 2018
- záväzky zo sociálneho poistenia – 21 775 Eur, uhradené v januári 2018
- daňové záväzky – 11 505 Eur, uhradené v januári 2018
- iné záväzky/leasing/ – 259 774 Eur - so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

Dlhodobé záväzky spoločnosti pozostávajú zo záväzkov zo sociálneho fondu – 45Eur, záväzkov z leasingu – 232 983 Eur.

Sociálny fond

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1% hrubých miezd. Sociálny fond sa čerpá čiastočne na príspevok na stravovanie zamestnancov a zostatok sa vypláca a zdaňuje zamestnancom účtovnej jednotky v 12/2017 1x-ročne cez mzdy ako príspevok zo sociálneho fondu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	89	114
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4355	4360
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4355	4360
Čerpanie sociálneho fondu	4399	4385
Konečný zostatok sociálneho fondu	45	89

Informácie o výnosoch účtovnej jednotky

Najvýznamnejšou výnosovou položkou účtovnej jednotky v účtovnom období 2017 sú vykázané tržby za predaj výrobkov - individuálnych ortopedicko – protetických pomôcok:

- ortopedická obuv,
- ortopedické vložky,
- bandážne zdravotnícke pomôcky – ortézy trupu, krčnej chrbtice, hlavy , horných a dolných končatín
- nebandážne zdravotnícke pomôcky - ortézy trupu, krčnej chrbtice, hlavy , horných a dolných končatín
- protézy

Tržby za výrobky spolu činia v roku 2017 – 3 199 022 Eur

Ďalšou významnou výnosovou položkou účtovnej jednotky sú tržby za predaj sériových ortopedických pomôcok, ktoré za rok 2017 dosiahli úroveň – 366 877 Eur.

Tržby z predaja služieb vykázali v roku 2017 hodnotu – 22 850 Eur.

Odbyt individuálnych ortopedicko-protetických zdravotníckych pomôcok a sériových zdravotníckych pomôcok je zabezpečený priamo v sídle účtovnej jednotky – vo výdajni ortopedicko-protetických pomôcok Ortotech spol. s.r.o..

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3199022	4389594
Tržby z predaja služieb	22850	18414
Tržby za tovar	366877	422571
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3588750	4830578

Informácie o nákladoch účtovnej jednotky

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov účtovnej jednotky patrí spotreba materiálu na výrobu ortopedicko – protetických pomôcok, tento náklad je vo výške – 1 641 066 Eur, náklady na energie – 22 361Eur, tiež náklady na predaj sériových zdravotníckych pomôcok – 328 259 Eur. Okrem toho sa na nákladoch významne podieľajú osobné náklady vo výške 722 343 Eur a odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovnej jednotky vo výške 214 785 Eur.

K významným položkám nákladov za poskytnuté služby účtovnej jednotky patria náklady na nájomné za prenajaté priestory účtovnej jednotky, náklady na opravy a údržbu majetku účtovnej jednotky, cestovné náklady, náklady na právne služby a tel. služby, náklady na prenájom odevov pre zamestnancov, ako aj náklady na poštovné a reklamu.

Sumy významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

nájomné /prenajaté priestory /	-	16 076 Eur
právne služby	-	9 958 Eur
telefóny	-	10 434 Eur
prenájom odevov, pranie	-	15 807 Eur
poštovné	-	15 002 Eur
reklama	-	12 005 Eur
opravy a údržba majetku	-	38 355 Eur

K ostatným významným nákladom z hospodárskej činnosti patria náklady na poistenie majetku účtovnej jednotky vo výške – 15 460 Eur.

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a)Opis a hodnota podmieneného majetku a podmienených záväzkoch

Nemá náplň

b)Významné položky ostatných finančných povinností

Nemá náplň.

c)Informácie o položkách prenajatého majetku

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	259774	232983		155295	189860	
Finančný výnos	7774	3715		7105	3422	
Spolu	267548	236698		162400	193282	

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

Medzi spoločnosťou Ortotech spol. s.r.o. a zdravotnými poisťovňami prebiehajú v tomto čase rokovania o zmluvných podmienkach, ktoré neboli uzavreté ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2017.

Zostavené dňa 23.03.2018