

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

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 31.12.2017 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 18.12.2018.

c) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky zostavená k 31. decembru 2018 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	13
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bezprostredne predchádzajúce ÚO	14

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 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	31961	143	32104
Krátkodobé pohľadávky spolu	71637	143	71780

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	143	653
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	71637	60963
Krátkodobé pohľadávky spolu	71780	61616
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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	2055	1628
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	234771	194548
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	236826	196176

Údaje o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období
náklady budúcich období, krátkodobé: 214 Eur

Informácie o údajoch vykazaných na strane pasív súvahy

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	206930
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	206930

Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2018 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	6192	5727	4053	84	7782
rezerva na nevyčerpané dovolenky	6192	5727	4053	84	7782

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:	5072	4797	3677		6192
rezerva na nevyčerpané dovolenky	5072	4797	3677		6192

Závazky

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	448	31
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	448	31
Krátkodobé záväzky spolu	29500	47258
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28830	41749
Záväzky po lehote splatnosti	670	5509

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

- záväzky z obchodného styku – 964 Eur
- záväzky voči zamestnancom – 16 118 Eur
- záväzky zo sociálneho poistenia – 10 165 Eur
- daňové záväzky – 2 253 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
Začiatočný stav sociálneho fondu	31	485
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1798	1494
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1798	1494
Čerpanie sociálneho fondu	1381	1948
Konečný zostatok sociálneho fondu	448	31

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1% hrubých miezd. Sociálny fond sa čerpá na príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov a zostatok na účte 472 sa prenáša do nasledujúceho roku 2019.

Informácie o výnosoch účtovnej jednotky

Najvýznamnejšou výnosovou položkou účtovnej jednotky v účtovnom období 2018 sú vykázané tržby za služby – poskytovaná zdravotná starostlivosť.

Tržby vykázané v ambulanciách ortopédie a rehabilitácie činia 429 137 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	429137	554570
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	429137	554570

Informácie o nákladoch účtovnej jednotky

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov účtovnej jednotky patria osobné náklady účtovnej jednotky – sú vo výške 260 396 Eur. Okrem toho sa na nákladoch podieľajú ďalšie položky nákladov:

- spotreba zdr. materiálu na ambulanciách – 15 007 Eur
- náklady na energie – 6 855 Eur
- náklady na prenájom odevov pre zamestnancov – 3 964 Eur
- náklady na školenia, členské – 2 026 Eur
- náklady na údržbu softvéru – 3 445 Eur
- náklady na nájomné priestorov – 21 600 Eur
- personálne služby – 24 000 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 zvierka

Po zostavení účtovnej zvierky za rok 2018 nenastali žiadne významné udalosti.

VII. Ostatné informácie

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

Zostavené dňa: 22.03.2019