

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

ORTOTECH spol. s.r.o.
Námestie L-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 31.12.2017 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.06.2018

c) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka účt.jednotky zostavená k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018.

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	41
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bezprostredne predchádzajúce ÚO	46

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		9888						9888
Prírastky		587						587
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10475						10475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1220						1220
Stav na konci účtovného obdobia		633						633

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		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

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	1824979				0		3695320
Prírastky			14733				14733		29466
Úbytky							14733		14733
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	131279	1739062	1839712				0		3710053
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		871665	1038306						1909971
Prírastky		43479	207702						251181
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		915144	1246008						2161152
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	131279	867397	786673						1785349
Stav na konci účtovného obdobia	131279	823918	593704						1548901

Dlhodobý hmotný majetok A	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- 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 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	845		845
Dlhodobé pohľadávky spolu	845		845

Pohľadávky z obchodného styku	274586	10955	285541
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	49202		49202
Iné pohľadávky	125		125
Krátkodobé pohľadávky spolu	323913	10955	334868

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	10955	7792
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	323913	625270
Krátkodobé pohľadávky spolu	334868	633062
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	845	1287
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	845	1287

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	3712	7372
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	594167	496196
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-5	-5
Spolu	597874	503563

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:	17531	16509
Poistné	8506	7996
Predplatné časopisy	583	561
Propagácia, reklama		
Telefóny	872	664
Automonitor		147
Softvér	7208	6255
Poistné, úroky - leasing	62	362
Náklady budúcich období - ostatné	300	524

Informácie o údajoch vykázaných 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	168550
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	168550
Spolu	168550

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 nájdoch memých miest. Ich prehľad a štruktúra sa nachádza v tabuľkovej časti.

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	18298	13930	18298		13930
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	16568	12250	16452	116	12250
Rezerva – nájom byt BA	50			50	0
Rezerva-nájomné Lučenec, Levice	100	100	100		100
Rezerva – audit	1580	1580	1580		1580

Názov položky A	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia 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

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	79469	233028
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	79469	233028
Krátkodobé záväzky spolu	281181	442094
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	278980	424141
Záväzky po lehote splatnosti	2201	17953

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

- záväzky z obchodného styku – 81 291 Eur
- záväzky voči zamestnancom – 26 377 Eur, uhradené v januári 2019
- záväzky zo sociálneho poistenia – 16 376 Eur, uhradené v januári 2019
- daňové záväzky – 9 471 Eur, uhradené v januári 2019
- iné záväzky/leasing, účet 379/ 147 666 Eur - so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

Dlhodobé záväzky spoločnosti pozostávajú zo záväzkov zo sociálneho fondu – 2 839Eur, dlhodobých záväzkov z leasingu – 76 630Eur.

Sociálny fond

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1% hrubých miezd. Sociálny fond sa čerpal čiastočne na príspevok na stravovanie zamestnancov a zostatok vo výške 2 839 Eur sa prenáša do roku 2019, v ktorom sa bude čerpať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	45	89
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3776	4355
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3776	4355
Čerpanie sociálneho fondu	982	4399
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 839	45

Informácie o výnosoch účtovnej jednotky

Najvýznamnejšou výnosovou položkou účtovnej jednotky v účtovnom období 2018 sú vykázané tržby za výdaj výrobkov - individuálnych ortopedicko – protetických zdravotníckych 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 2018 – 2 472 254 Eur, je to najvýznamnejšia výnosová položka.

Ďalšou výnosovou položkou účtovnej jednotky sú tržby za predaj sériových zdravotníckych pomôcok, ktoré za rok 2018 dosiahli úroveň – 157 601 Eur.

Tržby z predaja služieb vykázali v roku 2018 hodnotu – 49 182 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	2472254	3199022
Tržby z predaja služieb	49182	22850
Tržby za tovar	157601	366877
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2679037	3588750

Informácie o nákladoch účtovnej jednotky

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov účtovnej jednotky patrí spotreba materiálu na výrobu ortopedicko – protetických zdravotníckych pomôcok, tento náklad je vo výške – 1 267 117 Eur, náklady na energie – 24 606Eur, tiež náklady na predaj sériových zdravotníckych pomôcok – 141 878 Eur. Okrem toho sa na nákladoch významne podieľajú osobné náklady vo výške 614 555 Eur a odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovnej jednotky vo výške 251 768 Eur.

K významným položkám nákladov za poskytnuté služby účtovnej jednotky patria náklady za služby informačných technológií, náklady na nájomné, 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 /	-	15 212 Eur
právne služby	-	9 958 Eur
telefóny	-	10 991 Eur
prenájom odevov, pranie	-	12 470 Eur
poštovné	-	11 029 Eur
reklama	-	6 300 Eur
opravy a údržba majetku	-	20 283 Eur
monitorovanie objektu	-	12 832 Eur

K ostatným významným nákladom z hospodárskej činnosti patria náklady na poistenie majetku účtovnej jednotky vo výške – 16 217Eur.

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 prenanatom 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	156353	76630		259774	232983	
Finančný výnos	3397	640		7774	3715	
Spolu	159749	77270		267548	236698	

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

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

Zostavené dňa 22.03.2019