

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019

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 31.12.2018 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 07.10.2019.

c)Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka účt. jednotky zostavená k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

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	36
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bezprostredne predchádzajúce ÚO	41

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, poistné 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, poistné, 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 a 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	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 108						11 108
Prírastky		37 568						37 568
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		48 676						48 676
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 475						10 475
Prírastky		5 715						5 715
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 190						16 190
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		633						633
Stav na konci účtovného obdobia		32 486						32 486

Dlhodobý nehmotný majetok A	Predchádzajúce 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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	131 279	1 739 062	1 839 712						3 710 053
Prírastky			21 840				59 408		81 248
Úbytky		4 848					59 408		64 256
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	131 279	1 734 214	1 861 552						3 727 045
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		915 144	1 246 008						2 161 152
Prírastky		43 449	197 814						241 263
Úbytky		4 848							4 848
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		953 745	1 443 822						2 397 567
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	131 279	823 918	593 704						1 548 901
Stav na konci účtovného obdobia	131 279	780 469	417 730						1 329 478

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	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 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	1 182		1 182
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 182		1 182
Pohľadávky z obchodného styku	216 962	12 024	204 938
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 774		8 774
Iné pohľadávky	287		287
Krátkodobé pohľadávky spolu	226 023	12 024	213 999

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 024	10955
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	213 999	323913
Krátkodobé pohľadávky spolu	226 023	334868
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 182	845
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 182	845

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	7 688	3 712
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	319 580	594 167
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-6	-5
Spolu	327 262	597 874

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:	6 601	17 531
Poistné	4 233	8 506
Predplatné časopisy	241	583
Propagácia, reklama	685	
Telefóny	762	872
Automonitor		
Softvér	582	7 208
Poistné, úroky - leasing	30	62
Náklady budúcich období - ostatné	68	300

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	62 164
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	62 164
Spolu	62 164

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. 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:	13 930	17 795	13 930		17 795
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	12 250	16 215	12 250		16 215
Rezerva – nájom byt BA					
Rezerva-nájomné Lučenec, Levice	100		100		0
Rezerva – audit	1 580	1 580	1 580		1 580

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:	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

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	657	79469
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	657	79469
Krátkodobé záväzky spolu	838391	281181
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	834148	278980
Záväzky po lehote splatnosti	4243	2201

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

- záväzky z obchodného styku – 48 495 Eur
- záväzky voči zamestnancom – 27 797 Eur, uhradené v januári 2020
- záväzky zo sociálneho poistenia – 17 366 Eur, uhradené v januári 2020
- daňové záväzky – 14 381 Eur, uhradené v januári 2020
- záväzky voči spoločníkom – 458 184 Eur
- iné záväzky/leasing - 76 624 Eur - so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka
- iné záväzky/krátkodobá pôžička – 200 000 Eur

Dlhodobé záväzky spoločnosti pozostávajú zo záväzkov zo sociálneho fondu – 651 Eur, dlhodobých záväzkov z leasingu – 6 Eur

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 sa vypláca zamestnancom účtovnej jednotky 1x-ročne cez mzdy ako príspevok zo sociálneho fondu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 839	45
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 606	3776
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 606	3776
Čerpanie sociálneho fondu	5 794	982
Konečný zostatok sociálneho fondu	651	2 839

Informácie o výnosoch účtovnej jednotky

Najvýznamnejšou výnosovou položkou účtovnej jednotky v účtovnom období 2019 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 2019 – 2 462 899 Eur, je to najvýznamnejšia výnosová položka.

Ďalšou výnosovou položkou účtovnej jednotky sú tržby za predaj sériových zdravotníckych pomôcok, ktoré za rok 2019 dosiahli úroveň – 90 721 Eur.

Tržby z predaja služieb vykázali v roku 2019 hodnotu – 43 886 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	2 462 899	2 472 254
Tržby z predaja služieb	43 886	49 182
Tržby za tovar	90 721	157 601
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 597 505	2 679 037

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 – 1 302 514 Eur, náklady na energie – 23 795 Eur, tiež náklady na predaj sériových zdravotníckych pomôcok – 85 655 Eur. Okrem toho sa na nákladoch významne podieľajú osobné náklady vo výške 583 630 Eur a odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovnej jednotky vo výške 246 979 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, ako aj náklady na poštovné a reklamu.

Sumy významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

nájomné /prenajaté priestory /	-	12 759 Eur
právne služby	-	9 958 Eur
telefóny	-	11 057 Eur
softverové služby	-	22 599 Eur
poštovné	-	12 916 Eur
reklama	-	5 642 Eur
opravy a údržba majetku	-	15 794 Eur
monitorovanie objektu	-	14 352 Eur

K ostatným významným nákladom z hospodárskej činnosti patria náklady na poistenie majetku účtovnej jednotky vo výške – 13 017 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	76 630			156353	76630	

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

Po zostavení účtovnej závierky za rok 2019 nenastali žiadne významné udalosti.

Zostavené dňa 27.03.2020