

Poznámky Úč POD 3-01 | IČO | 3 | 6 | 3 | 9 | 9 | 0 | 9 | 4 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 0 | 6 | 0 | 5 | 5 |

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

ORIGINÁL MASÍV, s.r.o.
K cintorínu 852/51A
010 04 Žilina - Bánová

Spoločnosť ORIGINÁL MASÍV, s.r.o.“ bola do obchodného registra zapísaná 22.05.2001 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 12934/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

výroba prvkov pre montované stavby z dreva a iných ľahkých hmôt
výroba stavebno -stolárska a tesárska -Stolárstvo
pilčičke práce
výroba drevených obalov
výroba drobných výrobkov z dreva
staviteľ -vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
projektovanie drobných stavieb
výroba a montáž krovových konštrukcií

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2024 priemerne 1 pracovníka, z toho 1 riadiaci pracovník.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 16.09.2024.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno : Funkcia :
Ing. Anton Rudinec konateľ

Spoločníci :

Meno : výška podielu v % :
Ing. Anton Rudinec 100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

α) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

β) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť nevytvárala dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neeviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov,, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20;40	Rovnomerná	1/20;1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/8;1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 202 818 €.

χ) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje cenné papiere a podiely.

δ) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne

súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby materiálu vo výške 18 741 EUR..

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť vykonáva zákazkovú výrobu kde výška čistej hodnoty zákazky je 1 061 940 EUR.

φ) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Spoločnosť za účtovné obdobie tvorila opravnú položku k pohľadávkam.

γ) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky, spracovanie účtovnej závierky, záručné servisy .

η) Odložená daň z príjmov

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (vid' časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

ι) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok obstaraný formou finančného leasingu.

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho leasingu .

Spoločnosť neprenajímala v roku 2024 dlhodobý majetok.

φ) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

κ) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

λ) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

μ) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2024 je na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 18 487 EUR záložné právo v prospech banky .

Spoločnosť eviduje a užíva nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm ako aj pri rozostavaných stavbách zákazkovej výroby .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť vykonávala zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje opravnú položku k pohľadávkam.

	2023	2024
Pohľadávky do lehoty splatnosti	862149	1076045
Pohľadávky po lehote splatnosti	8973	22223
Opravná položka k pohľadávkam	-7973	-8173
Spolu	863149	1090095

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

	2023	2024
Náklady budúcich období		
Havar. a zákonné poi. na rok	627	607
Záhradné úpravy	0	0
Ostatné	888	795
Spolu	1515	1402

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k 1.1.2024	Rozdelenie HV rok 2023	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	6640				6640
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	664				664
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-171508				-130885
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov	-171508	Úhrada straty 40622			-130885
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	40622				-19772
Spolu vlastné imanie	-123582				-143353

V sledovanom období spoločnosť vykázala 19 772 € účtovnú stratu. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia bol rozdelený takto:

- Zisk vo výške 40 622 EUR – zo zisku sa uhradila strata minulých rokov

2. Rezervy

	Stav k 31.12.2023	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2024
Zákonné rezervy	1874	1853	1874	1853
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy	19200	18200	19200	18200
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1874	1853	1874	1853
Ostatné	600	600	600	600
Krátkodobé rezervy spolu	21674	20653	21674	20653
Rezervy spolu	21674	20653	21674	20653

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2025.

3. Závazky

	2023	2024
Závazky do lehoty splatnosti	1198297	1444520
Závazky po lehote splatnosti	8626	2000
Krátkodobé záväzky spolu	1206923	1446520
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	562	651
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	562	651

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

Poznámky Úč POD 3-01 | IČO | 3 | 6 | 3 | 9 | 9 | 0 | 9 | 4 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 0 | 6 | 0 | 5 | 5 |

5. Sociálny fond

k 31.12.2023	Tvorba	Čerpanie	k 31.12.2024
562	89	0	651

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2024 nečerpala bankové úvery.

Bankové úvery	2023	2024
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	8481	0
Dlhodobé bankové úvery spolu	8481	0

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výdavky ani výnosy budúcich období.

8. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

	2023	2024
Tržby z predaja služieb	631550	392473
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Výnosy zo zákazky	129130	209850
Spolu	760680	602323

Spoločnosť k 31.12.2024 nemala zásoby vlastnej výroby.

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Tržba z predaja dlhodobého majetku a zásob

Tržba z predaja DM a zásob	2023	2024
Tržba z predaja DM	0	3000
Tržba z predaja zásob	0	10335
Spolu	0	13335

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2023	2024
Ostatné výnosy	0	0
Spolu	0	0

5. Finančné výnosy

Finančné výnosy	2023	2024
Úroky	0	0
Kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

H. NÁKLADY**I. Spotreba materiálu a služieb**

Druh nákladov	2023	2024
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	243107	212824
Služby	433680	359997
Spolu	676787	572821

Spoločnosť v roku 2024 uplatňovala 80% náklady na spotrebované PHM.

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2023	2024
Mzdové náklady	14513	20283
Náklady na sociálne poistenie	5086	3940
Sociálne náklady	79	90
Spolu	19678	24313

3. Dane a poplatky

Druh nákladov	2023	2024
Daň z motorových vozidiel	1031	818
Daň z nehnuteľností	1651	1065
Ostatné dane a poplatky	173	200
Spolu	2855	2083

4. Zostatková cena DM

Druh nákladov	2023	2024
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	0

5. Opravné položky k pohľadávkam

Druh nákladov	2023	2024
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	3986	200
Spolu	3986	200

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2023	2024
Tvorba rezervy	-21522	-1000
Ostatné náklady na hospod. činnosť	4510	3313
Spolu	-17012	2313

7. Finančné náklady

Finančné náklady	2023	2024
Kurzové straty	0	0
Nákladové úroky	1317	680
Ostatné náklady	256	258
Spolu	1573	938

J. Daň z príjmov

Druh nákladov	2023	2024
Daň z príjmov splatná	0	3840
Spolu	0	3840

Poznámky Úč POD 3-01 | IČO | 3 | 6 | 3 | 9 | 9 | 0 | 9 | 4 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 0 | 6 | 0 | 5 | 5 |

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia,
- existujúce a hroziace súdne spory.

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky.
Spoločnosť neviduje ostatné finančné záväzky

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

	2023	2024
Nákup služieb	0	0
Spolu náklady	0	0
Výnos z tovaru	0	0
Výnos predaj DHM	0	0
Spolu výnosy	0	3000
	0	3000
Pohľadávky z obchodného styku		
Aktíva spolu	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Pasíva spolu	0	0

Transakcie medzi spriaznenými osobami sa neuskutočnili za rok 2024 v obvyklých cenách..

Poznámky Úč POD 3-01 IČO 3 6 3 9 9 0 9 4 DIČ 2 0 2 0 1 0 6 0 5 5

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2024

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financíí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.