

Firma: *ORIGINÁL MASÍV, s.r.o.*

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

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

stavitel' -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 2013 priemerne 3 pracovníkov, z toho 2 pracovníci sú riadiaci..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 26.08.2013.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno : Funkcia :

Ing. Anton Rudinec konateľ

Pavol Ozimy konateľ

Firma: *ORIGINÁL MASÍV*, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
Ing. Anton Rudinec	50
Pavol Ozimy	50

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) 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.

b) 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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	Rovnomerná	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

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 270 668 € .

c) 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.

Firma: *ORIGINAL MASÍV*, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 obstarávací 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 neeviduje zásoby materiálu .

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 86 640 €.

f) 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 nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky v € :

krátkodobé pohľadávky:	
- voči daňovému úradu vo výške	0 €
- voči odberateľom	23871 €
- iné pohľadávky	156 €
dlhodobé pohľadávky	
- čistá hodnota zákazky	86 640 €

g) Rezervy

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

Spoločnosť tvorila rezervu v € :

- na nevyčerpané dovolenky	2725 €
- na záručné servisy	10115 €

h) Odložená daň z príjmu

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

Firma: *ORIGINAL MASÍV, s.r.o.*

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

i) 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 – Závazky 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 eviduje dlhodobý majetok obstaraný formou finančného leasingu v zostatkovej hodnote 0 €.

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 prenajímala počas celého roku 2013 dlhodobý majetok – nákladný automobil.

j) Deriváty

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

l) Cudzía 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.

m) 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. 2013 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 270 688 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

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

Firma: *ORIGINAL MASÍV*, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

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 vo výške ako aj pri rozostavaných stavbách zákazkovej výroby vo výške 7 614 €.

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 nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2012	2013
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2603	196
Pohľadávky po lehote splatnosti	525	23831
Spolu	3128	24027

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

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2012	2013
Náklady budúcich období		
Havar. a zákonné poi. na rok	1757	1884
Ostatné na rok	1343	740
Antivir	10	75
Spolu	3110	2699

Firma: *ORIGINAL MASÍV*, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

	Stav k 1.1.2013	Rozdelenie HV roku 2012	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2013
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 účasťí					
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	-67674				-86482
Nerozdelený zisk minulých rokov	28292				28292
Neuhradená strata minulých rokov	-95966	-18808			-114774
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-18808				-27984
Spolu vlastné imanie	-79178	-18808			-107162

V sledovanom období spoločnosť vykázala 27984 € účtovnú stratu. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia bol rozdelený takto:

Nerozdelení strata vo výške 18 808 €.

Firma: ORIGINAL MASÍV, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k 31.12. 2012	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12. 2013
Zákonné rezervy	2491	2725	2491	2725
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia	-	-	-	-
Odstránenie odpadov a obalov	-	-	-	-
Dlhodobé rezervy spolu	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy	9644	3400	2929	10115
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	2491	2725	2491	2725
Učtovná závierka	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	-	-	-	-
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	-	-	-	-
Odstupné pracovníkom	-	-	-	-
Pokuty a penále	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu	12135	6125	5040	12840
Rezervy spolu	12135	6125	5040	12840

*Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2014***3. Záväzky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2012	2013
Záväzky do lehoty splatnosti	513699	482770
Záväzky po lehote splatnosti	330	2105
Krátkodobé záväzky spolu	514029	484875
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	22063	4968
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	22063	4968

Firma: *ORIGINAL MASÍV, s.r.o.*

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobé záväzky sú kryté záložným právom.

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.

5. Sociálny fond

SF k 31.12.2012	Tvorba	Čerpanie	SF k 31.12.2013
22	94	96	20

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2013 nečerpala bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

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

8. Záväzky z derivátových obchodov

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

9. Záväzky z finančného prenájmu

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

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Prehľad tržieb za poskytnuté služby, tovar a vlastné výrobky v €:

	2012	2013
Tržby z predaja služieb	435712	285186
Tržby z predaja tovaru	9	0
Tržby za vlastné výrobky		
Spolu	435721	285186

Zmena stavu nedokončenej výroby

	Stav k		Zmena stavu	
	01.01.12	31.12.12	01.01.13	31.12.13
Nedokončená výroba a rozpracovaná výroba	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	77140	131880	131880	86640
Spolu	77140	131880	131880	86640

Firma: *ORIGINAL MASÍV*, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Spoločnosť k 31.12. 2013 nemala zásoby vlastnej výroby.

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2012	2013
Ostatné výnosy poi. udalosti	4555	8591
Spolu	4555	8591

4. Finančné výnosy

	2012	2013
Kurzové zisky		
Realizované kurzové zisky	137	39
Nerealizované zisky	80	136
Spolu	217	175

5. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne výnosy.

H. NÁKLADY

I. Výrobná spotreba

	2012	2013
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	177125	129544
Služby	195288	126845
Spolu	372413	256389

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2012	2012
Mzdové náklady	26649	15143
Náklady na sociálne poistenie	9441	5363
Sociálne náklady	1627	1026
Spolu	37717	21532

Firma: *ORIGINAL MASÍV*, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

3. Dane a poplatky

Druh daní	2012	2013
Daň z motorových vozidiel	1425	1279
Daň z nehnuteľností	640	0
Ostatné dane a poplatky	1052	1454
Spolu	3117	2733

4. Zostatková cena DM

	2012	2013
Zostatková cena predaného DM	207	0
Spolu	207	0

5. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Spoločnosť eviduje ostatné náklady z hospodárskej činnosti:

	2012	2013
Tvorba rezervy na záručné opravy	221	1525
Ostatné náklady na hospod. činnosť	8994	7613
Spolu	9215	9138

6. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Kurzové straty	2012	2013
Realizované kurzové straty	28	0
Nerealizované straty	296	116
Spolu	324	116

7. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne náklady.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neeviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť eviduje majetok daný do prenájmu – nákladný automobil.

Firma: *ORIGINAL MASÍV, s.r.o.*

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

K. 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

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia 2013 spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2013

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.