

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 2014

### 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 2014 priemerne 3 pracovníkov, z toho 2 pracovníci sú riadiaci..

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 26.09.2014.

### B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

#### Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Ing. Anton Rudinec	konateľ
Pavol Ozimy	konateľ

#### 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 neviduje 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje 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 obstarávací 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

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 250 669€ .

#### 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 neviduje cenné papiere a podiely.

#### d) 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 neviduje 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 291 040 €.

**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.

**g) Rezervy**

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

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky a na záručné servisy.

**h) Odložená daň z príjmu**

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

**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 – 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 eviduje dlhodobý majetok obstaraný formou finančného leasingu v zostatkovej hodnote 0 €.

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

### **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 2014 dlhodobý majetok.

### **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) 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.

### **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. 2014 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 250 669 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

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.

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

#### 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.

	2013	2014
Pohľadávky do lehoty splatnosti	86837	292214
Pohľadávky po lehote splatnosti	23831	9936
<b>Spolu</b>	<b>110668</b>	<b>302150</b>

#### 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 neviduje žiadne cenné papiere.

#### 7. Časové rozlíšenie

	2013	2014
Náklady budúcich období		
Havar. a zákonné poi. na rok	1884	481
Ostatné na rok	740	642
Antivir	75	152
<b>Spolu</b>	<b>2699</b>	<b>1275</b>

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

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

	Stav k 1.1.2014	Rozdelenie HV roku 2013	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2014
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	-86482				-114466
Nerozdelený zisk minulých rokov	28292				28292
Neuhradená strata minulých rokov	-114774	-27984			-142758
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-27984				8688
<b>Spolu vlastné imanie</b>	<b>-107162</b>				<b>-98474</b>

V sledovanom období spoločnosť vykázala 8688 € účtovný zisk. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia bol rozdelený takto:

Nerozdelená strata vo výške 27984 €.

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

## 2. Rezervy

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

	Stav k 31.12. 2013	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12. 2014
<b>Zákonné rezervy</b>	2725	2309	2725	2309
<b>Dlhodobé rezervy</b>				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>				
<b>Krátkodobé rezervy</b>				
Záručné opravy	10116	3300	4915	8501
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	2725	2309	2725	2309
Učtovná závierka				
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	12841	5609	7640	10810
<b>Rezervy spolu</b>	<b>12841</b>	<b>5609</b>	<b>7640</b>	<b>10810</b>

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2015

## 3. Závazky

	2013	2014
Závazky do lehoty splatnosti	482770	671009
Závazky po lehote splatnosti	2105	552
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>484875</b>	<b>671561</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	4968	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4968</b>	<b>0</b>

Dlhodobé záväzky sú kryté záložným právom.

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

#### 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

k 31.12.2013	Tvorba	Čerpanie	k 31.12.2014
20	128	126	22

#### 6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2014 nečerpala bankové úvery.

#### 7. Časové rozlíšenie

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

#### 8. Záväzky z derivátových obchodov

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

#### 9. Záväzky z finančného prenájmu

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

### G. VÝNOSY

#### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

	2013	2014
Tržby z predaja služieb	285186	138320
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Výnosy zo zákazky	0	272836
<b>Spolu</b>	<b>285186</b>	<b>411156</b>

#### Zmena stavu nedokončenej výroby

	Stav k		Zmena stavu	
	01.01.13	31.12.13	01.01.14	31.12.14
Nedokončená výroba a rozpracovaná výroba	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	131880	86640	86640	291040
<b>Spolu</b>	<b>131880</b>	<b>86640</b>	<b>86640</b>	<b>291040</b>

Spoločnosť k 31.12. 2014 nemala zásoby vlastnej výroby.

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

## 2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

## 3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2013	2014
Ostatné výnosy poi. udalosti	8591	0
<b>Spolu</b>	<b>8591</b>	<b>0</b>

## 4. Finančné výnosy

	2013	2014
Kurzové zisky		
Realizované kurzové zisky	39	0
Nerealizované zisky	136	7
<b>Spolu</b>	<b>175</b>	<b>7</b>

## 5. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne výnosy.

## H. NÁKLADY

### I. Výrobná spotreba

	2013	2014
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	129544	150968
Služby	126845	192580
<b>Spolu</b>	<b>256389</b>	<b>343548</b>

Spoločnosť v roku 2014 uplatňovala 80% náklady na spotrebované PHM.

### 2. Osobné náklady

Druh nákladov	2013	2014
Mzdové náklady	15143	19853
Náklady na sociálne poistenie	5363	6990
Sociálne náklady	1026	1006
<b>Spolu</b>	<b>21532</b>	<b>27849</b>

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
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 3. Dane a poplatky

Druh daní	2013	2014
Daň z motorových vozidiel	1279	1105
Daň z nehnuteľností	0	640
Ostatné dane a poplatky	1454	1440
<b>Spolu</b>	<b>2733</b>	<b>3185</b>

### 4. Zostatková cena DM

	2013	2014
Zostatková cena predaného DM	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

	2013	2014
Tvorba rezervy na záručné opravy	1525	2937
Ostatné náklady na hospod. činnosť	7613	5568
<b>Spolu</b>	<b>9138</b>	<b>8505</b>

### 6. Finančné náklady

Kurzové straty	2013	2014
Realizované kurzové straty	0	0
Nerealizované straty	116	12
<b>Spolu</b>	<b>116</b>	<b>12</b>

### 7. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne náklady.

## J. 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.

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. 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 2014 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 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

**N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2014**

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