

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 2015

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 2015 priemerne 3 pracovníkov, z toho 2 pracovníci sú riadiaci..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 25.09.2015.

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

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 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 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 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;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 249.682 €.

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

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

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 115.440 €.

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.

γ) **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.

η) **Odložená daň z príjmu**

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď 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 neviduje dlhodobý majetok obstaraný formou finančného leasingu.

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 2015 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. 2015 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 249682 € 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.

Zákazková výroba

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

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. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 1963 €.

	2014	2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	292214	189084
Pohľadávky po lehote splatnosti	9936	32869
Spolu	302150	221953

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 zvierka, Spoločnosť neviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

	2014	2015
Náklady budúcich období		
Havar. a zákonné poi. na rok	481	1223
Ostatné na rok	642	573
Antivir	152	208
Spolu	1275	2004

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 1.1.2015	Rozdelenie HV roku 2014	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2015
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 účastí					
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	-114466				-105778
Nerozdelený zisk minulých rokov	28292				28292
Neuhradená strata minulých rokov	-142758	8688			-134070
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	8688				57848
Spolu vlastné imanie	-98474				-40626

V sledovanom období spoločnosť vykázala 57884 € účtovný zisk. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia bol rozdelený takto:

Nerozdelená strata minulých období bola krytá zo zisku vo výške 8688 €.

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

	Stav k 31.12. 2014	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12. 2015
Zákonné rezervy	2309	2187	2309	2187
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy	8501	23500	4524	27477
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	2309	2187	2309	2187
Učtovná závierka				
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
Krátkodobé rezervy spolu	10810	25687	6833	29664
Rezervy spolu	10810	25687	6833	29664

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2016

3. Závazky

	2014	2015
Závazky do lehoty splatnosti	671009	587172
Závazky po lehote splatnosti	552	0
Krátkodobé záväzky spolu	671561	587172
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	22	24
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	22	24

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neučtuje 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 31.12.2014	Tvorba	Čerpanie	k 31.12.2015
22	134	132	24

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2015 nečerpala bankové úvery.

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

	2014	2015
Tržby z predaja služieb	138320	492549
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	43900
Výnosy zo zákazky	272836	198339
Spolu	411156	734788

Spoločnosť k 31.12. 2015 nemala zásoby vlastnej výroby.

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2014	2015
Ostatné výnosy poi. udalosti	0	0
Spolu	0	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

4. Finančné výnosy

Kurzové zisky	2014	2015
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované zisky	7	28
Spolu	7	28

H. NÁKLADY

I. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2014	2015
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	150968	203781
Služby	192580	278015
Spolu	343548	581796

Spoločnosť v roku 2015 uplatňovala 80% náklady na spotrebované PHM.

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2014	2015
Mzdové náklady	19853	22206
Náklady na sociálne poistenie	6990	7588
Sociálne náklady	1006	1646
Spolu	27849	31440

3. Dane a poplatky

Druh nákladov	2014	2015
Daň z motorových vozidiel	1105	949
Daň z nehnuteľností	640	640
Ostatné dane a poplatky	1440	1506
Spolu	3185	3095

4. Zostatková cena DM

Druh nákladov	2014	2015
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	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

5. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2014	2015
Tvorba rezervy na záručné opravy	2937	21578
Ostatné náklady na hospod. činnosť	5568	13865
Spolu	8505	35443

6. Finančné náklady

Kurzové straty	2014	2015
Realizované kurzové straty	0	36
Nerealizované straty	12	42
Spolu	12	78

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.

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 2015 spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami

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

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2015

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.