

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 2017

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 2017 priemerne 4 pracovníkov, z toho 2 pracovníci sú riadiaci..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 25.09.2017.

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 308 308 €, pri ktorom za rok 2017 odložila uplatnenie daňových odpisov vo výške 39 568 €.

γ) 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 eviduje zásoby materiálu vo výške 2 000 €.

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 216 790 €.

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 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.

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 neeviduje 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 2017 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. 2017 bolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 308 308 € 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 závierka, Spoločnosť vytvorila a zúčtovala opravnú položku k pohľadávkam.

	2016	2017
Pohľadávky do lehoty splatnosti	160015	276925
Pohľadávky po lehote splatnosti	19318	52080
Opravná položka k pohľadávkam	-9886	-9852
Spolu	169447	319153

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

	2016	2017
Náklady budúcich období		
Havar. a zákonné poi. na rok	1258	1251
Záhradné úpravy	0	6960
Domena, Ostatné	1150	961
Spolu	2408	9172

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 1.1.2017	Rozdelenie HV rok 2016	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2017
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	-47930				98462
Nerozdelený zisk minulých rokov	86140	12323			98462
Neuhradená strata minulých rokov	-134070	134071			
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	146394				-13141
Spolu vlastné imanie	105768				92625

V sledovanom období spoločnosť vykázala 13 141 € účtovnú stratu. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia bol rozdelený takto:

- Nerozdelený zisk minulých období vo výške 12 323 €.
- Bola uhradená strata z minulých období vo výške 134 071 €

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. 2016	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12. 2017
Zákonné rezervy	2789	4122	2789	4122
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy	80680	14500	32947	62233
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	2789	4122	2789	4122
Učtovná závierka				
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
Krátkodobé rezervy spolu	83469	18622	35736	66355
Rezervy spolu	83469	186229	35736	66355

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2018

3. Závazky

	2016	2017
Závazky do lehoty splatnosti	510146	482593
Závazky po lehote splatnosti	0	2166
Krátkodobé záväzky spolu	510146	484759
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	44	236
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	44	236

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 31.12.2016	Tvorba	Čerpanie	k 31.12.2017
44	192	0	236

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2017 splácala bankové úvery na nákup dlhodobého majetku vo výške 79370.

Bankové úvery	2016	2017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	42477	25040
Dlhodobé bankové úvery spolu	42477	25040

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

	2016	2017
Tržby z predaja služieb	1145676	108036
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Výnosy zo zákazky	258804	632262
Spolu	1404480	740298

Spoločnosť k 31.12. 2017 nemala zásoby vlastnej výroby.

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

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. Tržba z predaja dlhodobého majetku a zásob

Tržba z predaja DM a zásob	2016	2017
Tržba z predaja DM	19585	0
Tržba z predaja zásob	1660	744
Spolu	21245	744

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2016	2017
Ostatné výnosy	9793	5562
Spolu	9793	5562

5. Finančné výnosy

Finančné výnosy	2016	2017
Úroky	3	0
Kurzové zisky	0	29
Spolu	3	29

H. NÁKLADY

I. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2016	2017
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	406429	244083
Služby	694384	414980
Spolu	1100813	659063

Spoločnosť v roku 2017 uplatňovala 80% náklady na spotrebované PHM.

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2016	2017
Mzdové náklady	26628	32726
Náklady na sociálne poistenie	9328	11404
Sociálne náklady	1863	2327
Spolu	37819	46457

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 nákladov	2016	2017
Daň z motorových vozidiel	874	829
Daň z nehnuteľností	640	640
Ostatné dane a poplatky	2148	1428
Spolu	3662	2897

4. Zostatková cena DM

Druh nákladov	2016	2017
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	0

5. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2016	2017
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	9765	-1876
Tvorba rezervy na záručné opravy	53203	1820
Ostatné náklady na hospod. činnosť	6094	7293
Spolu	69062	7217

6. Finančné náklady

Finančné náklady	2016	2017
Kurzové straty	0	0
Nákladové úroky	1111	1408
Ostatné náklady	233	247
Spolu	1344	1655

7. Daň z príjmov

Druh nákladov	2016	2017
Daň z príjmov splatná	47159	2880
Spolu	47159	2880

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

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 2017 spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2016	2017
Tržby spolu	7500	0
Predaj materiálu	0	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj strojov a zariadení	7500	0
	0	0

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2017

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.