

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 2019

### 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 2019 priemerne 4 pracovníkov, z toho 2 pracovníci sú riadiaci..

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 23.09.2019.

### B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

#### Štatutárny orgán :

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

#### Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
--------	---------------------

Ing. Anton Rudinec	50
Pavol Ozimý	50

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

### 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 zahrňuje 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;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 226 822 €.

#### 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 neviduje cenné papiere a podiely.

#### δ) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 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 eviduje zásoby materiálu vo výške 4 305 €.

**ε) 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 121 090 €.

**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.

### **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 2019 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. 2019 bolo na dlhodobý hmotný majetok zrušené záložné právo v prospech veriteľa, nakoľko bol splatený poskytnutý úver k majetku.

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.

	2018	2019
Pohľadávky do lehoty splatnosti	90237	150142
Pohľadávky po lehote splatnosti	9852	9852
Opravná položka k pohľadávkam	-9852	-9852
<b>Spolu</b>	<b>90237</b>	<b>150142</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 neeviduje žiadne cenné papiere.

#### 7. Časové rozlíšenie

	2018	2019
Náklady budúcich období		
Havar. a zákonné poi. na rok	1251	1136
Záhradné úpravy	0	0
Domena, Ostatné	956	895
<b>Spolu</b>	<b>2207</b>	<b>2031</b>

**F. PASÍVA****1. Vlastné imanie**

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

	Stav k 1.1.2019	Rozdelenie HV rok 2018	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2019
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	85321				36971
Nerozdelený zisk minulých rokov	98462				98462
Neuhradená strata minulých rokov	-13141	-48350			-61491
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-48350				8028
<b>Spolu vlastné imanie</b>	<b>44275</b>				<b>52303</b>

V sledovanom období spoločnosť vykázala 8 028 € účtovný zisk. Výsledok hospodárenia za predchádzajúceho obdobia bol rozdelený takto:

- neuhradená strata minulých období vo výške 48 350 €

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 31.12.2018	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2019
<b>Zákonné rezervy</b>	4494	1804	4494	1804
<b>Dlhodobé rezervy</b>				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>				
<b>Krátkodobé rezervy</b>				
Záručné opravy	46369	25540	46369	25540
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	4494	1804	4494	1804
Účtovná závierka				
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	50863	27344	50863	27344
<b>Rezervy spolu</b>	<b>50863</b>	<b>27344</b>	<b>50863</b>	<b>27344</b>

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2020.

## 3. Závazky

	2018	2019
Závazky do lehoty splatnosti	269435	302788
Závazky po lehote splatnosti	8893	5652
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>278328</b>	<b>308440</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	65	238
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>65</b>	<b>238</b>

## 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 31.12.2018	Tvorba	Čerpanie	k 31.12.2019
65	174	0	238

#### 6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2019 splatila bankové úvery na nákup dlhodobého majetku .

Bankové úvery	2018	2019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	6898	0
<b>Dlhodobé bankové úvery spolu</b>	<b>6898</b>	<b>0</b>

#### 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

	2018	2019
Tržby z predaja služieb	126664	219145
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Výnosy zo zákazky	175469	5950
<b>Spolu</b>	<b>362934</b>	<b>278195</b>

Spoločnosť k 31.12.2019 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	2018	2019
Tržba z predaja DM	0	24210
Tržba z predaja zásob	53	0
<b>Spolu</b>	<b>53</b>	<b>24210</b>

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2018	2019
Ostatné výnosy	554	0
<b>Spolu</b>	<b>554</b>	<b>0</b>

### 5. Finančné výnosy

Finančné výnosy	2018	2019
Úroky	0	0
Kurzové zisky	0	1
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

## H. NÁKLADY

### I. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2018	2019
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	96107	79655
Služby	224920	142117
<b>Spolu</b>	<b>321027</b>	<b>221772</b>

Spoločnosť v roku 2019 uplatňovala 80% náklady na spotrebované PHM.

### 2. Osobné náklady

Druh nákladov	2018	2019
Mzdové náklady	30995	27536
Náklady na sociálne poistenie	10701	9579
Sociálne náklady	2016	1855
<b>Spolu</b>	<b>43712</b>	<b>38970</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 nákladov	2018	2019
Daň z motorových vozidiel	838	869
Daň z nehnuteľností	640	640
Ostatné dane a poplatky	1430	894
<b>Spolu</b>	<b>2908</b>	<b>2403</b>

### 4. Zostatková cena DM

Druh nákladov	2018	2019
Zostatková cena predaného DM	0	5062
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>5062</b>

### 5. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2018	2019
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	0
Tvorba rezervy na záručné opravy	-1118	-17194
Ostatné náklady na hospod. činnosť	4458	5330
<b>Spolu</b>	<b>4340</b>	<b>-11764</b>

### 6. Finančné náklady

Finančné náklady	2018	2019
Kurzové straty	4	238
Nákladové úroky	705	90
Ostatné náklady	171	208
<b>Spolu</b>	<b>880</b>	<b>536</b>

### J. Daň z príjmov

Druh nákladov	2018	2019
Daň z príjmov splatná	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 2019 spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami, pričom transakcie boli v cenách obvyklých.

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

	2018	2019
<b>Tržby spolu</b>	<b>0</b>	<b>24210</b>
Predaj materiálu	0	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj strojov a zariadení	0	0
Predaj DHM	0	24210

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

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 |

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2019**

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