

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 2021

### 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 2021 priemerne 2 pracovníkov, z toho 1 riadiaci pracovník.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 27.09.2021.

### B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

#### Štatutárny orgán :

Meno : Funkcia :  
Ing. Anton Rudinec konateľ

#### Spoločníci :

Meno : výška podielu v % :  
Ing. Anton Rudinec 100

### 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 obstarávacía 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 obstarávacía 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 237408 €.

#### 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

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 379340 €.

**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, spracovanie účtovnej závierky 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.

### **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 2021 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. 2021 je na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 34698 EUR záložné právo v prospech banky .

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 zvierka, Spoločnosť eviduje opravnú položku k pohľadávkam.

	2020	2021
Pohľadávky do lehoty splatnosti	177154	387686
Pohľadávky po lehote splatnosti	9852	17825
Opravná položka k pohľadávkam	-9852	-11447
<b>Spolu</b>	<b>177154</b>	<b>394064</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 zvierka, Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere.

#### 7. Časové rozlíšenie

	2020	2021
Náklady budúcich období		
Havar. a zákonné poi. na rok	780	931
Záhradné úpravy	0	0
Domena, Ostatné	743	875
<b>Spolu</b>	<b>1523</b>	<b>1806</b>

**F. PASÍVA****1. Vlastné imanie**

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

	Stav k 1.1.2021	Rozdelenie HV rok 2020	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2021
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	44999				-7927
Nerozdelený zisk minulých rokov	106490	-52926			53564
Neuhradená strata minulých rokov	-61491				-61491
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-52926				-31074
<b>Spolu vlastné imanie</b>	<b>-623</b>				<b>-31697</b>

V sledovanom období spoločnosť vykázala 31074 € účtovnú stratu. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia bol rozdelený takto:

- Strata uhradená zo zisku minulých období vo výške 52926 €

## 2. Rezervy

	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2021
<b>Zákonné rezervy</b>	2592	1708	2592	1708
<b>Dlhodobé rezervy</b>				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>				
<b>Krátkodobé rezervy</b>				
Záručné opravy	15997	6000	15997	6000
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	2592	1708	2592	1708
Účtovná závierka		600		600
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	19189	8308	19189	8308
<b>Rezervy spolu</b>	<b>19189</b>	<b>8308</b>	<b>19189</b>	<b>8308</b>

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2022.

## 3. Závazky

	2020	2021
Závazky do lehoty splatnosti	395595	700196
Závazky po lehote splatnosti	2710	3321
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>398305</b>	<b>703517</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	334	405
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>334</b>	<b>45</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 31.12.2020	Tvorba	Čerpanie	k 31.12.2021
334	71	0	405

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2021 čerpala bankové úvery.

Bankové úvery	2020	2021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	23408
<b>Dlhodobé bankové úvery spolu</b>	<b>0</b>	<b>23408</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

	2020	2021
Tržby z predaja služieb	255065	242155
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Výnosy zo zákazky	33750	224500
<b>Spolu</b>	<b>288815</b>	<b>466655</b>

Spoločnosť k 31.12.2021 nemala zásoby vlastnej výroby.

### 2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

**3. Tržba z predaja dlhodobého majetku a zásob**

Tržba z predaja DM a zásob	2020	2021
Tržba z predaja DM	3280	0
Tržba z predaja zásob	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3280</b>	<b>0</b>

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Druh výnosov	2020	2021
Ostatné výnosy	0	425
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>425</b>

**5. Finančné výnosy**

Finančné výnosy	2020	2021
Úroky	0	0
Kurzové zisky	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**H. NÁKLADY****I. Výrobná spotreba**

Druh nákladov	2020	2021
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	141731	206476
Služby	151317	260513
<b>Spolu</b>	<b>293048</b>	<b>466989</b>

Spoločnosť v roku 2021 uplatňovala 80% náklady na spotrebované PHM.

**2. Osobné náklady**

Druh nákladov	2020	2021
Mzdové náklady	19253	13679
Náklady na sociálne poistenie	6720	4642
Sociálne náklady	430	72
<b>Spolu</b>	<b>26403</b>	<b>18393</b>

**3. Dane a poplatky**

Druh nákladov	2020	2021
Daň z motorových vozidiel	652	751
Daň z nehnuteľností	826	826
Ostatné dane a poplatky	454	76
<b>Spolu</b>	<b>1932</b>	<b>1653</b>

**4. Zostatková cena DM**

Druh nákladov	2020	2021
Zostatková cena predaného DM	2011	0
<b>Spolu</b>	<b>2011</b>	<b>0</b>

**5. Opravné položky k pohľadávkam**

Druh nákladov	2020	2021
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	1595
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>1595</b>

**6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti**

Druh nákladov	2020	2021
Tvorba rezervy na záručné opravy	1911	-8471
Ostatné náklady na hospod. činnosť	3471	3570
<b>Spolu</b>	<b>5382</b>	<b>-4901</b>

**7. Finančné náklady**

Finančné náklady	2020	2021
Kurzové straty	302	0
Nákladové úroky	0	306
Ostatné náklady	218	236
<b>Spolu</b>	<b>520</b>	<b>542</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 |

## J. Daň z príjmov

Druh nákladov	2020	2021
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 2021 spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

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

	2020	2021
<b>Tržby spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Predaj materiálu	0	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj strojov a zariadení	0	0
Predaj DHM	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 |

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2021**

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.