

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 1 5 6 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 9 8 7 5

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno:	OSMOSA, s.r.o.
Sídlo:	Hlavná 1 925 81 Diakovce
Dátum založenia:	26.11.1996
Dátum vzniku:	06.12.1996

Účtovná jednotka je zapísaná v OR OS Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 16030/T.

2. Hlavné činnosti zapísané v obchodnom registri

Výroba nábytku

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15,16	14,75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	14
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacom spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacom spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti OSMOSA s.r.o. k 31. decembru je zostavená ako riadna účtovná závierka Podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti OSMOSA s.r.o. k 31. Decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 31.7.2014 .

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 v súlade s § 19 Zákona o účtovníctve nebola overená audítorm.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

D. Ďalšie informácie, ktoré sa uvádzajú v Poznámkach

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,

- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

a/ rozpracované v časti E.

e/ rozpracované v časti I.

i/ rozpracované v časti M. a N.

b/ rozpracované v časti F.

f/ rozpracované v časti J.

j/ rozpracované v časti O.

c/ rozpracované v časti G.

g/ rozpracované v časti K.

k/ rozpracované v časti P.

d/ rozpracované v časti H.

h/ rozpracované v časti L.

l/ rozpracované v časti R.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, zásada bilančnej kontinuity. V priebehu účtovného roka 2014 účtovná jednotka nadväzovala na účtovné zásady a metódy, používané v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky. Obstarávacia cena zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sú účtované v obstarávacích cenách, spôsobom B. Po ukončení účtovného obdobia, na základe inventarizácie skladových zásob sa nepoužitý materiál preúčtuje v účtovníctve na sklad.

Režijný materiál, kancelárske potreby, ochranné pracovné pomôcky nakupované počas roka sa účtujú v nákupných cenách.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje nevymožiteľné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy tvorené účtovnou jednotkou sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Daň z príjmu

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane .

Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2014 vo výške 22% daňového základu, ktorý bol vypočítaný transformáciou účtovného hospodárskeho výsledku na daňový.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony sú ocenené menovitou hodnotou, neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

5. Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období

V účtovnej jednotke neboli účtované opravy minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		11340	691305						702645
Prírastky			3083						3083
Úbytky			16563						16563
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		11340	677825						689165
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		5677	589877						595554
Prírastky		567	35461						56506
Úbytky			16563						1992
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		6244	608775						615019
Opravné položky									

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 1 5 6 7

DIČ 2 0 2 0 1 8 9 8 7 5

Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		5663	101428						107091
Stav na konci účt. obdobia		5096	69050						74146

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		11340	693297						704637
Prírastky									
Úbytky			1992						1992
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		11340	691305						702645
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		5110	535930						541040
Prírastky		567	55939						56506
Úbytky			1992						1992
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		5677	589877						595554
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		6230	157367						163597
Stav na konci účt. obdobia		5663	101428						107091

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Stroje a strojné zariadenia	156000	18.2.2011 doba neurčitá

Osobné autá sú poistené v rozsahu povinného zákonného a havarijného poistenia.

2. Pohľadávky

a) Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	28096	28096
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3209	4531
Krátkodobé pohľadávky spolu		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu	31305	32627

3. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	61698	70368
Bežné bankové účty	69870	84572
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	131568	154940

4. Časové rozlíšenie aktív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	747	1745
Časové rozlíšenie poistenia	747	1745
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	739	0
Vyúčtovanie spotreby energie	674	0
Dobropis za reklamovaný materiál	73	

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie účtovnej jednotky sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí Eur 6639 .

Základné imanie je splatené v celom rozsahu v tejto hodnote je aj zapísané v obchodnom registri.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	627
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	627
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	627

2. Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3005	3938	3699		3938
Na nevyčerpanú dovolenku	1816	2507	2295		2507
Na poistné k dovolenke	639	881	808		881
Na daňové priznanie	550	550	550		550

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Dlhodobé záväzky :		
Záväzky z obchodného styku	35000	56934
Ostatné dlhodobé záväzky	848	895
Dlhodobé záväzky spolu	35848	57799
Krátkodobé záväzky :		
Záväzky z obchodného styku	19999	24660
Záväzky voči spoločníkom	94215	108595
Záväzky voči zamestnancom	4268	3844
Záväzky zo soc. poistenia	2524	2286
Daňové záväzky	2842	6405
Iné záväzky	21934	22445
Krátkodobé záväzky spolu	145782	168235

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Všetky záväzky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	145782	168235
Krátkodobé záväzky spolu	145782	168235
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35848	57799
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	35848	57799

4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	865	874
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	359	356
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	359	356
Čerpanie sociálneho fondu	376	365
Konečný zostatok sociálneho fondu	848	865

5. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	21934	35000		22445	56934	
Finančný náklad	2877	1730		4257	4607	
Spolu	24811	36730		26702	61541	

H. Informácie o výnosoch**1. Tržby za vlastné výkony**

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za služby		Spolu	
	Bežné účtovné období	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	269596	245566	252	831	269848	246397
Zahraničie	70353	125758			70353	125758
Spolu	339949	371324	252	831	340201	372155

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	339948	366721
Tržby z predaja služieb	252	831
Tržby za tovar		4603
Tržby z predaja materiálu a DM	14603	11902
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Zmena stavu zásob	-950	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5111	29785
Výnosy z hospod.činnosti	358964	413842
Čistý obrat celkom	340201	372155

I. Informácie o nákladoch**1. Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, toho:	29889	49692
Náklady na údržbu	9878	29432
Náklady na komunikáciu (telefon, internet)	5636	5580
Náklady na prenájom	6053	7700
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie	4002	4268
Finančné náklady, z toho:	8446	7183
Kurzové straty, z toho:	3209	62
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	3989	5913
Bankové poplatky	1244	1204
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1391	x	x	1859	x	x
teoretická daň 22%	x		22	x	427	23
Daňovo neuznané náklady	5979			3077		
Výnosy nepodliehajúce dani	7			7		
Umorenie daňovej straty						
Iné						
Spolu	4578			5349		
Splatná daň z príjmov	x	1007	22	x	1230	23
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1007	22	x	1230	23

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neviduje žiadne iné aktíva alebo iné pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy a neboli poskytnuté žiadne nepeňažné výhody.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

V účtovnej jednotke neboli realizované žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.decembri 2014, do dňa zostavenie účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2014 alebo riadny chod činnosti spoločnosti.

*P. Prehľad zmien vlastného imania***1. Informácie o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	47049				47049
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	28323			627	28951
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	627		-2399	627	-2399
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	47049				47049
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk min.rokov	26749			1573	28323
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1573	1573		1573	627
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov za rok 2014 účtovná jednotka nezostavuje.