

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

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresného súdu 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	14	15,16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	14	16
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 zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti OSMOSA s.r.o. k 31. decembru je zostavená ako riadna účtovná zvierka Podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti OSMOSA s.r.o. k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 14.07.2015.

Účtovná zvierka spoločnosti k 31.12.2014 v súlade s § 19 Zákona o účtovníctve nebola overená audítorom.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku.

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 a opatrením MF SR č.MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke pre malé účtovné jednotky.

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 aj v budúcich obdobiach.

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 vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, zásada bilančnej continuity. V priebehu účtovného roka 2015 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 nevyhnutiteľné 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 2015 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 vyčísľovaní 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.

D. 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	677825						677825
Prírastky			24665						24665
Úbytky			58099						58099
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		11340	644391						655731
Oprávk									
Stav na začiatku účt. obdobia		6244	608775						615019
Prírastky		567	25468						26035
Úbytky			58099						58099
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		6811	576145						582956
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		5096	69050						74146
Stav na konci účt. obdobia		4529	68246						72775

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské 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	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									
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

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	0	28096
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	34688	3209
Krátkodobé pohľadávky spolu	34688	31305
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu		

3. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17580	61698
Bežné bankové účty	59082	69870
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	76662	131568

4. Časové rozlíšenie aktív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	678	747
Časové rozlíšenie poistenia	747	747
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	362	739
Vyúčtovanie spotreby energie	362	674
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
Účtovná strata	2399
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	2399
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	2399

2. Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3938	3669	3938		3669
Na nevyčerpanú dovolenku	2507	2308	2507		2308
Na poisťné k dovolenke	881	811	651	230	811
Na daňové priznanie	550	550	550		550

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky :		
Záväzky z obchodného styku	21289	35000
Ostatné dlhodobé záväzky	668	848
Dlhodobé záväzky spolu	21957	35848
Krátkodobé záväzky :		
Záväzky z obchodného styku	9101	19999
Záväzky voči spoločníkom	54363	94215
Záväzky voči zamestnancom	4624	4268
Záväzky zo soc. poistenia	2004	2524
Daňové záväzky	5412	2842
Iné záväzky	28250	21934
Krátkodobé záväzky spolu	103754	145782

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti
Všetky záväzky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zost. dobou splatnosti do 1 roka	103754	145782
Krátkodobé záväzky spolu	103754	145782
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21957	35848
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	21957	35848

4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	848	865
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	387	359
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	387	359
Čerpanie sociálneho fondu	567	376
Konečný zostatok sociálneho fondu	668	848

5. Majetok prenajatý 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	28250	21289		21934	35000	
Finančný náklad	2166	293		2877	1730	
Spolu	30416	21582		24811	36730	

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	311714	269596	15906	252	269848	269848
Zahraničie	55960	70353	0		70353	70353
Spolu	367674	339949	15906	252	340201	340201

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	367674	339948
Tržby z predaja služieb	15906	252
Tržby za tovar	19722	
Tržby z predaja materiálu a DM	18767	14603
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Zmena stavu zásob	-12033	-950
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		5111
Výnosy z hospod.činnosti	410036	358964
Čistý obrat celkom	403302	340201

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, toho:	19367	29889
Náklady na údržbu	2720	9878
Náklady na komunikáciu (telefon, internet)	4695	5636
Náklady na prenájom	3960	6053
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie	4657	4002
Finančné náklady, z toho:	4601	8446
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	135	3209
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	3063	3989
Bankové poplatky	1404	1244

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:	-23257	x	x	-1391	x	x
teoretická daň 22%	x		22	x		22
Daňovo neuznané náklady	30064			5979		
Výnosy nepodliehajúce dani	6			7		
Umorenie daňovej straty						
Iné						
Spolu	6801			4578		
Splatná daň z príjmov	x	1496	22	x	1007	22
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1496	22	x	1007	22

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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 2015, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2015 alebo riadny chod činnosti spoločnosti.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	28951			2399	26551
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-2399		-24754	2399	-24754
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov za rok 2015 účtovná jednotka nezostavuje.