

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	16	15,16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	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 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 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti OSMOSA s.r.o. k 31. decembru 2015 bola schválená spoločníkom dňa 06.07.2016 .

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 nebola overená audítorom.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

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 účtovnej 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 2016 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 2016 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.

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	644391						655731
Prírastky			113989						113989
Úbytky			77261						77261
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		11340	681119						692459
Oprávk									
Stav na začiatku účt. obdobia		6811	576145						582956
Prírastky		567	35612						36179
Úbytky			77261						77261
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		7378	534496						541874
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		4529	68246						72775
Stav na konci účt. obdobia		3962	146623						150585

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	677825						677825
Prírastky			24665						24665
Úbytky			58099						58099
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		11340	644391						655731
Oprávky									
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

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	13073	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5670	34688
Krátkodobé pohľadávky spolu	18743	34688
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	32652	17580
Bežné bankové účty	40541	59082
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	73193	76662

4. Časové rozlíšenie aktív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	745	678
Časové rozlíšenie poistenia	745	747
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		362
Vyúčtovanie spotreby energie		362

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	24754
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	24754
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	24754

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:	3669	2907	3669		2907
Na nevyčerpanú dovolenku	2308	2151	2308		2151
Na poistné k dovolenke	811	756	811		756
Na daňové priznanie	550		550		

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky :		
Záväzky z obchodného styku	44808	21289
Ostatné dlhodobé záväzky	503	668
Dlhodobé záväzky spolu	45311	21957
Krátkodobé záväzky :		
Záväzky z obchodného styku	29325	9101
Záväzky voči spoločníkom	66932	54363
Záväzky voči zamestnancom	5124	4624
Záväzky zo soc. poistenia	2328	2004
Daňové záväzky	1655	5412
Iné záväzky	31144	28250
Krátkodobé záväzky spolu	136508	103754

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	136508	103754
Krátkodobé záväzky spolu	136508	103754
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45311	21957
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	45311	21957

4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	668	848
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	437	387
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	437	387
Čerpanie sociálneho fondu	602	567
Konečný zostatok sociálneho fondu	503	668

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	30921	44808		28250	21289	
Finančný náklad	2591	2721		2166	293	
Spolu	30416	21582		30416	21582	

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	315174	311714	1226	15906	316400	327620
Zahraničie	58659	55960		0	58659	55960
Spolu	373833	367674	1226	15906	375059	383580

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	373833	367674
Tržby z predaja služieb	1226	15906
Tržby za tovar		19722
Tržby z predaja materiálu a DM	35387	18767
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Zmena stavu zásob		-12033
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	261	
Výnosy z hospod.činnosti	410707	410036
Čistý obrat celkom	375059	403302

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, toho:	44087	19367
Náklady na údržbu	27279	2720
Náklady na komunikáciu (telefon, internet)	4535	4695
Náklady na prenájom	3960	3960
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie	4411	4657
Finančné náklady, z toho:	3783	4601
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	13	135
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	2421	3063
Bankové poplatky	1349	1404

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:	5590	x	x	-23257	x	-
teoretická daň 22%	x	1230	22	x		23257
Daňovo neuznané náklady	2521			30064		30064
Výnosy nepodliehajúce dani	6			6		6
Umorenie daňovej straty						
Iné	-1000					
Spolu	7105			6801		6801
Splatná daň z príjmov	x	1563	22	x	1496	x
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov	x			x		x
Celková daň z príjmov	x	1563	22	x	1496	x

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje 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 2016, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2016 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	26551			24754	1797
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-24754	4026	0	24754	4026
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
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, splnutí 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					

R. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov za rok 2016 účtovná jednotka nezostavuje.