

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	16,66	15,16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	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 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti OSMOSA s.r.o. k 31. decembru 2016 bola schválená spoločníkom dňa 07.06.2017.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 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 v znení Opatrenia MF SR č. MF/19927/2015-74. 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 2017 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 2017 vo výške 21% 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	681119						692459
Prírastky									
Úbytky			24603						24603
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		11340	656516						667859
Oprávk									
Stav na začiatku účt. obdobia		7378	534496						541874
Prírastky		567	48158						48725
Úbytky			24603						24603
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		7945	558051						565996
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		3962	146623						150585
Stav na konci účt. obdobia		3395	98465						101860

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	644391						655731
Prírastky			113989						113989
Úbytky			77261						77261
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		11340	681119						692459
Oprávky									
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

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	3124	13073
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2494	5670
Krátkodobé pohľadávky spolu	5618	18743
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	40316	32652
Bežné bankové účty	68937	40541
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	2263	
Spolu	111516	73193

4. Časové rozlíšenie aktív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	723	745
Časové rozlíšenie poistenia	723	745
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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	4026
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4026
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4026

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:	2907	4908	2907		4908
Na nevyčerpanú dovolenku	2151	3631	2151		2151
Na poisťné k dovolenke	756	1277	756		756

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky :		
Záväzky z obchodného styku	26942	44808
Ostatné dlhodobé záväzky	362	503
Dlhodobé záväzky spolu	27304	45311
Krátkodobé záväzky :		
Záväzky z obchodného styku	17029	29325
Záväzky voči spoločníkom	103211	66932
Záväzky voči zamestnancom	4978	5124
Záväzky zo soc. poistenia	2556	2328
Daňové záväzky	4184	1655
Iné záväzky	17878	31144
Krátkodobé záväzky spolu	149836	136508

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	14267	
Záväzky so zost. dobou splatnosti do 1 roka	135569	136508
Krátkodobé záväzky spolu	149836	136508
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	27304	45311
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	27304	45311

4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	503	668
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	458	437
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	458	437
Čerpanie sociálneho fondu	599	602
Konečný zostatok sociálneho fondu	362	503

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	17878	26942		30921	44808	
Finančný náklad	1771	1142		2591	2721	
Spolu	19649	28084		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	337857	315174	839	1226	338696	316400
Zahraničie	63920	58659			63920	58659
Spolu	401777	373833	839	1226	402616	375059

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	401777	373833
Tržby z predaja služieb	839	1226
Tržby za tovar		
Tržby z predaja materiálu a DM	18797	35387
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Zmena stavu zásob	14449	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15	261
Výnosy z hospod.činnosti	435877	410707
Čistý obrat celkom	402616	375059

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, toho:	39153	44087
Náklady na údržbu	4120	27279
Náklady na komunikáciu (telefon, internet)	4689	4535
Náklady na prenájom	3960	3960
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie	5153	4411
Finančné náklady, z toho:	3841	3783
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	13	13
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	2590	2421
Bankové poplatky	1238	1349

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:	2958	x	x	5590	x	-
teoretická daň 21%	x	621	21	x	1230	x
Daňovo neuznané náklady	4956			2521		
Výnosy nepodliehajúce dani	0			6		
Umorenie daňovej straty						
Iné	-1000			-1000		
Spolu	6914			7105		
Splatná daň z príjmov	x	1451	21	x	1563	x
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov	x			x		x
Celková daň z príjmov	x	1451	21	x	1563	x

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 2017, do dňa zostavenie účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2017 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	1797			4026	5823
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	4026	1511	0	4026	1511
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, 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					

R. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov za rok 2017 účtovná jednotka nezostavuje.