

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

OZETA, s.r.o.
Einsteinova 23
851 01 Bratislava

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť OZETA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. augusta 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 4. septembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo: 81365/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie obchodu a výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prieskum trhu
- reklamné činnosti
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s inými než základnými službami
- automatizované spracovanie dát
- oprava odevov, textilu a bytového textilu
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- skladovanie
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- finančný leasing
- prenájom hmotných vecí
- marketingové služby

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	82	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	76
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DELTIAFA HOLDINGS LIMITED. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti KyriakouMatsi, EAGLE HOUSE, 10 th floor, Agioi Omologites 16, Nikózia P.C. 1082, Cypruská republika.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5-10	rovnomerná	20-10

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Technické zhodnotenie vykonané na prenajatom majetku je odpisované počas dohodnutej doby prenájmu. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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, budovy	5-40	Rovnomerná	20 - 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	Rovnomerná	25-16,67
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorazový odpis	-

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v pevných skladových cenách pri použití metódy FIFO.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2015 spoločnosť neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

V roku 2016 spoločnosť účtovala o významných opravách s vplyvom na zníženie hospodárskeho výsledku za rok 2013 vo výške 45 000 EUR z dôvodu zúčtovania provízie za sprostredkovanie prenájmu obchodných priestorov a s vplyvom na zníženie hospodárskeho výsledku za rok 2015 vo výške 26 793 EUR z titulu opravy účtovania nevyfakturovaných dodávok za tovar.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 5až 8.

Na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť má v nájme nákladný automobil Peugeot v obstarávacej cene 25 082 EUR(zostatková cena k 31. decembru 2016: 10 835 EUR, k 31. decembru 2015: 15 863 EUR),nákladný automobil Peugeot v obstarávacej cene 23 076EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 9 820 EUR, k 31. decembru 2015: 15 592 EUR) a osobný automobil Fábria v obstarávacej cene 11 733 EUR(zostatková cena k 31. decembru 2016:6 833 EUR, k 31. decembru 2015:9 773 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2016 obstarala software a webovú aplikáciu e-shop vo výške 22 765 EUR , vykonala stavebné úpravy na prenajatom nehnuteľnom majetku vo výške 101 402 EUR a obstarala osobný automobil a zariadenie maloobchodných predajní v hodnote 50 920 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 612 595 EUR(2015: 604 297EUR).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2016*

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 513						19 513
Prírastky		22 765						22 765
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		42 278						42 278
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 685						18 685
Prírastky		2 970						2 970
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		21 655						21 655
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		828						828
Stav na konci účtovného obdobia		20 623						20 623

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2015*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 513						19 513
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 513						19 513
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 773						14 773
Prírastky		3 912						3 912
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		18 685						18 685
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 740						4 740
Stav na konci účtovného obdobia		828						828

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k31. decembru 2016

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2016*

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	477 600	541 217	288 262						1 307 079
Prírastky		101 402	50 920						152 322
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	477 600	642 619	339 182						1 459 401
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 321	97 003						131 324
Prírastky		43 099	43 631						86 730
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		77 420	140 634						218 054
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	477 600	506 896	191 259						1 175 755
Stav na konci účtovného obdobia	477 600	565 199	198 548						1 241 347

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2015*

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	477 600	390 495	162 992						1 031 087
Prírastky		155 802	125 270						281 072
Úbytky		5 080							5 080
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	477 600	541 217	288 262						1 307 079
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 930	63 512						74 442
Prírastky		28 471	33 491						61 962
Úbytky		5 080							5 080
Stav na konci účtovného obdobia		34 321	97 003						131 324
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	477 600	379 565	99 480						956 645
Stav na konci účtovného obdobia	477 600	506 896	191 259						1 175 755

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Tovar	18 189	7 234	0	0	25 423
Zásoby spolu	18 189	7 234	0	0	25 423

Spoločnosť má na zásoby zriadené záložné právo v prospech ČSOB, a.s. z titulu poskytnutého kontokorentného úveru. V bežnom účtovnom období spoločnosť tvorila opravné položky k zásobám tovaru vo výške 7 234 EUR.

Informácie o obstarávaní nehnuteľností na predaj:

Nehnuteľnosti na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj	577 775
Náklady na obstaranie nehnuteľností od začiatku obstarávania celkom	2 208 675

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia obstarala pozemok určený na predaj v hodnote 577 775 EUR. Vlastnícke právo v katastri nehnuteľností bolo zapísané v decembri 2016. Spoločnosť analyzovala nutnosť tvorby opravnej položky na nehnuteľnosti na predaj na základe ich predpokladanej čistej realizačnej hodnoty. Na základe tejto analýzy spoločnosť neidentifikovala potrebu tvoriť opravnú položku.

3. Pohľadávky

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	258 196		258 196
Odložená daňová pohľadávka	25 377		25 377
Dlhodobé pohľadávky spolu	283 573	0	283 573
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 421	50 665	62 086
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	84 700		84 700
Pohľadávky voči spoločníkom	400 000		400 000
Daňové pohľadávky a dotácie	55 669		55 669
Iné pohľadávky	876		876
Krátkodobé pohľadávky spolu	552 666	50 665	603 331

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	293 800		293 800
Odložená daňová pohľadávka	4 002		4 002
Dlhodobé pohľadávky spolu	297 802	0	297 802
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 474	30 365	60 839
Pohľadávky voči preoženým účtovným jednotkám			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	7 470		7 470
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 944	30 365	68 309

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky do výšky 1 000 000 EUR v prospech ČSOB z titulu poskytnutého kontokorentného úveru.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-44 838	-12 691
– odpočítateľné		5 498
– zdaniteľné	-44 838	-18 189
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-57 651	-5 500
– odpočítateľné	-57 651	-5 500
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-18 355	-36 710
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	25 377	12 078
Uplatnená daňová pohľadávka	25 377	4 002
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	21 375	2 636
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu neuplatnených nákladov v daňových výdavkoch z dôvodu ich nezaplatenia, tvorby nedaňovej rezervy, tvorby opravnej položky k zásobám, neumorenej daňovej straty z r. 2013 a rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	3 273	15 937
Bežné bankové účty	37 477	47 513
Peniaze na ceste	43 260	7 566
Spolu	84 010	71 016

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Spoločnosť vykazuje krátkodobé náklady budúcich období vo výške 56 723 EUR (v roku 2015: 46 767 EUR), ktoré predstavuje hlavne vopred zaplatené nájomné za obchodné priestory.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 411	53 525	47 811	0	54 125
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	42 911	48 025	42 911		48 025
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 911	48 025	42 911	0	48 025
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 500	5 500	4 900		6 100
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 500	5 500	4 900	0	6 100

Spoločnosť plánuje použiť svoje krátkodobé rezervy v roku 2017.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 848	48 448	44 886	0	48 411
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 989	42 911	35 989		42 911
Rezerva na inventúrne manko zásob	2 657	37	2 695		0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 500	0	5 500		0
Iné	702		702		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 848	42 948	44 886	0	42 911
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	5 500	0		5 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	5 500	0	0	5 500

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	298 124	84 062
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 277 395	641 646
Krátkodobé záväzky spolu	5 575 519	725 708
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 018	3 902 485
Dlhodobé záväzky spolu	26 018	3 902 485

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	do jedného roka vrátane b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	11 904	15 374		11 200	27 275	
Finančný náklad	1 151	523		2 048	1 678	
Spolu	13 055	15 897	0	13 248	28 953	0

Závazky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 279	7 293
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 173	3 821
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	4 173	3 821
Čerpanie sociálneho fondu	2 808	1 835
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 644	9 279

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Krátkodobé úvery

Štruktúra krátkodobého úveru je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
GB Management, a.s.	EUR	10%	31.12.2017	3 702 849	3 652 848
z toho: dlhodobá časť úveru					3 652 848
krátkodobá časť úveru				3 702 849	
				3 702 849	3 652 848

Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 303 400 EUR (2015: 213 083 EUR). Ručenie úveru je zabezpečené formou blankozmenky zo strany spoločnosti.

6. Bankové úvery

Spoločnosť má k dispozícii kontokorentný úver od ČSOB a.s., výška úverového rámca je 1 000 000 EUR.

Štruktúra úveru je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e
ČSOB a.s.	EUR	29.11.2017	977 436	899 287
			977 436	899 287

Ručenie úveru je zabezpečené založením nehnuteľnosti, ktorá je vo vlastníctve OZETA NEO, a.s., založením hnuťelných vecí, pohľadávok do výšky 1 000 000 EUR a dohodou k vyplňovaciemu právu k blankozmenke.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť vykazuje krátkodobé výdavky budúcich období vo výške 1 010 EUR (v roku 2015: 2 696 EUR), ktoré predstavujú hlavne inventarizačné rozdiely zásob. Krátkodobé výnosy budúcich období vo výške 240 EUR predstavujú vopred fakturované nájomné na rok 2017.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja tovaru

Tržby z predaja tovaru v teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	2016	2015
Tuzemsko	7 473 715	7 082 258
Česká republika	1 032 555	685 105
Spolu	8 506 270	7 767 363

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť dosiahla výnos z postúpených pohľadávok vo výške 1 258 EUR, skontá vo výške 8 412 EUR (rok 2015: 15 536 EUR).

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby z predaja služieb	115 789	64 851
Tržby za tovar	8 506 270	7 767 363
Čistý obrat spolu	8 622 059	7 832 214

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 015 780	1 960 901
Nájom a služby	1 140 076	1 049 383
Sprostredkovanie a mandátne zmluvy	405 639	378 959
Marketing	126 049	196 717
Software a služby spojené	44 521	50 286
Úpravy odevov	16 132	18 760
Telefónne služby	12 803	16 468
Doprava	13 130	7 840
Ostatné služby	257 430	242 488
Spolu	2 015 780	1 960 901

2. Náklady na poskytnuté služby auditorskou spoločnosťou :

	2016	2015
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500
Spolu	5 500	5 500

3. Finančné náklady

Medzi najvýznamnejšie položky finančných nákladov patria úroky z prijatých pôžičiek a úveru v celkovej výške 393 886 EUR (2015: 336 960 EUR).

Ostatné náklady na finančnú činnosť predstavujú najmä náklady spojené s vedením bankových účtov a POS terminálov v hodnote 55 606 EUR (2015: 65 574 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	200 159		100,00 %	8 260		100,00 %
teoretická daň		44 035	22,00 %		1 817	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	52 994	11 659	5,82 %	28 923	6 363	77,03 %
Zmena sadzby dane	5 491	1 208	0,60 %			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-18 354	-4 038	-2,02 %			
Umorenie daňovej straty	-18 354	-4 038	-2,02 %	-16 129	-3 548	-42,95 %
Spolu	221 936	48 826	24,39 %	21 054	4 632	56,08 %
Splatná daň z príjmov		70 201	35,07 %	0	7 268	87,99 %
Odložená daň z príjmov		-21 375	-10,68 %		-2 636	-31,91 %
Celková daň z príjmov		48 826	24,39 %	0	4 632	56,08 %

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	4 038	3 548
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	36 710
Vplyv zmeny sadzby dane	1 208	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť účtovala na podsúvahových účtoch o majetku prijatom do úschovy (cudzie zásoby) vo výške 680 855 EUR (rok 2015: 1 057 962 EUR) a postúpenú pohľadávku vo výške 200 EUR.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá iné aktíva a iné pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne plnenia v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie v roku končiacom sa 31. decembra 2016 a mala nasledujúce zostatky so spriaznenými stranami k 31. decembru 2016:

Zostatky pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám v EUR:

personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2016	31.12.2015
OZETA NEO a.s.	pohľadávky z obchodného styku	478	689
OZETA NEO a.s.	záväzky z obchodného styku	337 651	103 786
OTTO BERG CZ s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	68 762	8 279
OTTO BERG CZ s.r.o.	záväzky z obchodného styku	9 417	111
DÚBRAVY s.r.o.	záväzky z obchodného styku	1 200	-
SLOVEPO s.r.o.	záväzky z obchodného styku	1 800	1 440
G-FIN s.r.o.	záväzky z obchodného styku	2 160	900
MOVINO s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	158	-
Aspin a.s.	záväzky z obchodného styku	-	65 600
PD Vlára Nemšová	pohľadávky z obchodného styku	16 560	8 280
OTTO BERG SK s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	-	66

Transakcie voči spriazneným osobám v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v EUR:

personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2016	31.12.2015
OZETA NEO a.s.	predaj tovaru	7 907	7 255
OZETA NEO a.s.	nákup služieb a materiálu	34 551	1 420
OZETA NEO a.s.	nákup tovaru	2 327 461	1 933 708
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj služieb	104 592	17 688
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj tovaru	927 963	667 417
DÚBRAVY s.r.o.	nákup služieb	1 244	-
SLOVEPO s.r.o.	nákup materiálu	-	1 200
SLOVEPO s.r.o.	nákup služieb	3 502	702
G-FIN s.r.o.	nákup služieb	22 287	11 404
MOVINO s.r.o.	predaj tovaru	131	-
MOVINO s.r.o.	nákup služieb	-	341
Aspin a.s.	nákup služieb	49 800	62 400
PD Vlára Nemšová	nákup materiálu a energie	130	254
PD Vlára Nemšová	predaj služieb	6 900	6 900
OTTO BERG SK s.r.o.	nákup služieb	1 200	1 200
OTTO BERG SK s.r.o.	predaj služieb	1 417	340

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Základné imanie	6 640				6 640
Ostatné kapitálové fondy		400 000			400 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 921				22 921
Neuhradená strata minulých rokov	-69 432		71 795	3 628	-137 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 628	151 333		-3 628	151 333
Spolu	-35 579	551 333	71 795	0	443 959

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					0
Základné imanie	6 640				6 640
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 921				22 921
Neuhradená strata minulých rokov	-82 313			12 881	-69 432
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 881	3 628		-12 881	3 628
Spolu	-39 207	3 628	0	0	-35 579

Účtovný zisk za rok 2015 bol vysporiadaný takto:

	2015
Účtovný zisk	3 628
Vysporiadanie účtovného zisku	2016
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	3 628
Spolu	3 628

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 151 333 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- zúčtovanie s neuhradenými stratami minulých rokov a prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2 016	2 015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	200 159	8 260
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	89 699	61 278
Opravná položka k zásobám	7 234	11 979
Rezervy	5 714	3 563
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	4 096
Úroky účtované do nákladov	395 689	338 989
Úroky účtované do výnosov	-119	-6
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	698 376	428 159
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (v	-151 373	198 988
Úbytok (prírastok) zásob	-916 404	-276 561
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	754 604	-2 554 021
Peňažné toky z prevádzky	385 203	-2 203 435
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	385 203	-2 203 435
Zaplatené úroky	-305 371	-369 276
Prijaté úroky	119	6
Zaplatená daň z príjmov	-8 823	-11 421
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	71 128	-2 584 126
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	71 128	-2 584 126
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-175 087	-281 071
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-175 087	-280 571
Príjmy z úverov	128 149	2 849 287
Splátky dlhodobých záväzkov	-11 196	-10 652
Splátky prijatých úverov		-102 151
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	116 953	2 736 484
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	12 994	-128 213
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	71 016	199 229
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	84 010	71 016