

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, oddielSro, 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 hnutelných vecí
- marketingové služby

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	84	82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	84
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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 23. júla 2017.

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 Kyriakou Matsi, 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) Cudzía 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 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.

V roku 2017 spoločnosť neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 2017: 5 808 EUR, k 31. decembru 2016: 10 835 EUR), nákladný automobil Peugeot v obstarávacej cene 23 076 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 4 048 EUR, k 31. decembru 2016: 9 820 EUR) a osobný automobil Fábriav obstarávacej cene 11 733 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 3 893 EUR, k 31. decembru 2016: 6 833 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2017 obstarala software a webovú aplikáciu e-shop vo výške 7 905 5 EUR, vykonala stavebné úpravy na prenajatom nehnuteľnom majetku vo výške 57 734 EUR a obstarala osobné automobily v hodnote 68 170 EUR a zariadenie maloobchodných predajní v hodnote 5 255 EUR.

V roku 2017 spoločnosť vyradila stavebné úpravy na prenajatom majetku vo výške 11 940 EUR a zariadenie predajne v hodnote 24 221 EUR z dôvodu likvidácie predajne a zariadenie maloobchodných predajní v hodnote 70 693 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 646 207 EUR (2016: 612 595 EUR).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2017*

	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		42 278						42 278
Prírastky		7 905						7 905
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 183						50 183
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 655						21 655
Prírastky		3 500						3 500
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		25 155						25 155
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 623						20 623
Stav na konci účtovného obdobia		25 028						25 028

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2016*

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		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
		20 623						20 623
Stav na konci účtovného obdobia								

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2017*

	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	642 619	339 182						1 459 401
Prírastky		57 734	73 425				7 805		138 964
Úbytky		11 940	94 914						106 854
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	477 600	688 413	317 693				7 805		1 491 511
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		77 420	140 634						218 054
Prírastky		63 765	91 288						155 053
Úbytky		11 940	94 914						106 854
Stav na konci účtovného obdobia		129 245	137 008						266 253
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	477 600	565 199	198 548						1 241 347
Stav na konci účtovného obdobia	477 600	559 168	180 685				7 805		1 225 258

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2016*

	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	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
Prvotné ocenenie									

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Tovar	25 423	0	-9 728	0	15 695
Zásoby spolu	25 423	0	-9 728	0	15 695

Spoločnosť má na zásoby zriadené záložné právo v prospech ČSOB, a.s. z titulu poskytnutého kontokorentného úveru. V bežnom účtovnom období spoločnosť rozpustila opravné položky k zásobám tovaru vo výške 9 728 EUR.

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj:

Nehnuteľnosti na predaj	Hodnota
Výnosy z nehnuteľnosti určenej na predaj	598 785
Náklady z nehnuteľnosti určenej na predaj	577 775
Hrubý zisk	21 010

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia predala pozemok v hodnote 577 775 EUR. 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 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	245 528		245 528
Odložená daňová pohľadávka	31 529		31 529
Dlhodobé pohľadávky spolu	277 057	0	277 057
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	23 950	36 910	60 860
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	165 758	1 034	166 792
Daňové pohľadávky a dotácie	52 761		52 761
Iné pohľadávky	1 579		1 579
Krátkodobé pohľadávky spolu	244 048	37 944	281 992

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

Pohľadávky k 31.12.2016 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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 preočeným 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

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. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-65 775	-44 838
– odpočítateľné	-65 775	-44 838
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-84 364	-57 651
– odpočítateľné	-84 364	-57 651
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-18 355
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	31 529	25 377
Uplatnená daňová pohľadávka	31 529	25 377
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	6 152	21 375
Zaúčtovaná 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 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. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	12 766	3 273
Bežné bankové účty	46 782	37 477
Peniaze na ceste	76 569	43 260
Spolu	136 117	84 010

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Spoločnosť vykazuje krátkodobé náklady budúcich období vo výške 64 162 EUR (v roku 2016: 56 723 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				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 125	74 552	54 125	0	74 552
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 025	62 810	48 025		62 810
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 025	62 810	48 025	0	62 810
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 100	7 000	6 100		7 000
Rezerva na nájomné		4 742			4 742
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 100	11 742	6 100	0	11 742

Spoločnosť plánuje použiť svoje krátkodobé rezervy v roku 2018.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav				Stav
	k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2016 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

3. Záväzky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Záväzky po lehote splatnosti	116 451	298 124
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 477 198	5 277 395
Krátkodobé záväzky spolu	1 593 649	5 575 519
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 187 860	26 018
Dlhodobé záväzky spolu	3 187 860	26 018

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

	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť		do jedného roka vrátane	Splatnosť	
		od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov		od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	13 405	1 969		11 904	15 374	
Finančný náklad	503	20		1 151	523	
Spolu	13 908	1 989	0	13 055	15 897	0

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia obstarala formou splátkového úveru hnuťelný majetok, ktorého je vlastníkom. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d
Istina	11 586	46 816	
Finančný náklad	2 223	3 758	
Spolu	13 809	50 574	0

Závazky spoločnosti sú kryté zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k hnuťelnému majetku, ktorý je predmetom financovania formou splátkového úveru.

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 644	9 279
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 867	4 173
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	4 867	4 173
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	2 813	2 808
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 698	10 644

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. Dlhodobé úvery

Štruktúra dlhodobého úveru je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
OZETA NEO a.s.	EUR	5%	31.12.2020	3 112 975	0
z toho: dlhodobá časť úveru				3 112 975	
krátkodobá časť úveru					0
				3 112 975	0

Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 13 403 EUR. Ručenie úveru je zabezpečené formou blankozmenky zo strany spoločnosti

6. Krátkodobé úvery

Štruktúra krátkodobého úveru je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
GB Management, a.s.	EUR	10%	31.12.2018	747 173	3 702 849
z toho: dlhodobá časť úveru					
krátkodobá časť úveru				747 173	3 702 849
				747 173	3 702 849

Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 5 189 EUR (2016: 303 400 EUR). Ručenie úveru je zabezpečené formou blankozmenky zo strany spoločnosti.

7. 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 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
ČSOB a.s.	EUR		29.11.2018	957 311	977 436
				957 311	977 436

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

8. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť vykazuje krátkodobé výdavky budúcich období vo výške 1 262 EUR (v roku 2016: 1 010 EUR), ktoré predstavujú hlavne inventarizačné rozdiely zásob. Krátkodobé výnosy budúcich období vo výške 320 EUR (v roku 2016: 240 EUR), predstavujú vopred fakturované nájomné na rok 2018.

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	2017	2016
Tuzemsko	8 588 603	7 473 715
Česká republika	1 155 226	1 032 555
Spolu	9 743 829	8 506 270

Spoločnosť v roku 2017 dosiahla výnosy z predaja nehnuteľností na predaj vo výške 598 785 EUR. Výnosy z predaja nehnuteľností však nie sú zahrnuté v čistom obrate spoločnosti nakoľko to nie je bežnou činnosťou spoločnosti.

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť dosiahla výnos z predaja dlhodobého majetku a materiálu vo výške 12 659 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:

	2017	2016
Tržby z predaja služieb	82 955	115 789
Tržby za tovar	9 145 044	8 506 270
Čistý obrat spolu	9 227 999	8 622 059

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 163 754	2 015 780
Nájom a služby	1 198 571	1 140 076
Sprostredkovanie a mandátne zmluvy	616 696	405 639
Marketing	112 104	126 049
Software a služby spojené	59 219	44 521
Úpravy odevov	15 726	16 132
Telefónne služby	16 094	12 803
Doprava	31 210	13 130
Ostatné služby	114 134	257 430
Spolu	2 163 754	2 015 780

2. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou :

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	5 500
Spolu	7 000	5 500

3. Finančné náklady

Medzi najvýznamnejšie položky finančných nákladov patria úroky z prijatých pôžičiek a úveru v celkovej výške 390 881 EUR (2016: 393 886 EUR).

Ostatné náklady na finančnú činnosť predstavujú najmä náklady spojené s vedením bankových účtov a POS terminálov v hodnote 59 815 EUR (2016: 55 606 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-24 826		100,00 %	200 159		100,00 %
teoretická daň		-5 213	21,00 %		44 035	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	111 033	23 317	-93,92 %	52 994	11 659	5,82 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	5 491	1 208	0,60 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	-18 354	-4 038	-2,02 %
Umorenie daňovej straty	-18 354	-3 854	15,52 %	-18 354	-4 038	-2,02 %
Spolu	67 853	14 249	-57,40 %	221 936	48 826	24,39 %
Splatná daň z príjmov		14 249	-57,40 %		70 201	35,07 %
Odložená daň z príjmov		-6 152	24,78 %		-21 375	-10,68 %
Celková daň z príjmov		8 097	-32,62 %		48 826	24,39 %

	2017	2016
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	0	4 038
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Vplyv zmeny sadzby dane	0	1 208

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť účtovala na podsúvahových účtoch o majetku prijatom do úschovy (cudzie zásoby) vo výške 580 288 EUR (rok 2016: 680 855 EUR) a postúpenú pohľadávku vo výške 200 EUR (rok 2016: 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 2017 a mala nasledujúce zostatky so spriaznenými stranami k 31. decembru 2017:

Zostatky pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám v EUR:

personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2017	31.12.2016
OZETA NEO a.s.	pohľadávky z obchodného styku	28 355	478
OZETA NEO a.s.	záväzky z obchodného styku	214 133	337 651
OZETA NEO a.s.	záväzky z prijatých pôžičiek	3 126 378	-
OTTO BERG CZ s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	137 443	68 762
OTTO BERG CZ s.r.o.	záväzky z obchodného styku	-	9 417
DÚBRAVY s.r.o.	záväzky z obchodného styku	-	1 200
SLOVEPO s.r.o.	záväzky z obchodného styku	-	1 800
G-FIN s.r.o.	záväzky z obchodného styku	2 160	2 160
MOVINO s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	-	158
Aspin a.s.	záväzky z obchodného styku	19 104	-
PD Vlára Nemšová	pohľadávky z obchodného styku	995	16 560
PD Vlára Nemšová	záväzky z obchodného styku	305	-
OTTO BERG SK s.r.o.	záväzky z obchodného styku	120	-

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

personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2017	31.12.2016
OZETA NEO a.s.	predaj tovaru	28 308	7 907
OZETA NEO a.s.	nákup služieb a materiálu	100 388	34 551
OZETA NEO a.s.	nákup tovaru	2 296 899	2 327 461
OZETA NEO a.s.	úroky z prijatých pôžičiek	13 403	-
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj služieb	70 000	104 592
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj tovaru	1 037 325	927 963
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj majetku a materiálu	6 359	-
OTTO BERG CZ s.r.o.	nákup služieb	2 953	-
DÚBRAVY s.r.o.	nákup služieb	-	1 244
SLOVEPO s.r.o.	nákup materiálu	342	-
SLOVEPO s.r.o.	nákup služieb	2 160	3 502
G-FIN s.r.o.	nákup služieb	21 810	22 287
MOVINO s.r.o.	predaj tovaru	-	131
Aspin a.s.	nákup služieb	30 633	49 800
PD Vlára Nemšová	nákup energie	254	130
PD Vlára Nemšová	nákup služieb	108	-
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

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

Po 31. decembri 2017 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:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	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			13 734	36 655
Neuhradená strata minulých rokov	-137 599			137 599	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	151 333	-32 923		-151 333	-32 923
Spolu	443 959	-32 923	0	0	411 036

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	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

Účtovný zisk za rok 2016 bol vysporiadaný takto:

	2016
Účtovný zisk	151 333
Vysporiadanie účtovného zisku	2017
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	13 735
Zúčtovanie s neuhradenými stratami minulých rokov	137 598
Spolu	151 333

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške -32 923 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- zúčtovanie s nerozdelenými ziskami minulých rokov a zúčtovanie na neuhradené straty minulých rokov

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

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

	2 017	2 016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	-24 826	200 159
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	142 222	89 699
Opravná položka k zásobám	-9 728	7 234
Rezervy	20 427	5 714
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 232	0
Úroky účtované do nákladov	392 986	395 689
Úroky účtované do výnosov	0	-119
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	525 313	698 376
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (v	380 172	-151 373
Úbytok (prírastok) zásob	581 209	-916 404
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-675 752	754 604
Peňažné toky z prevádzky	810 942	385 203
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	810 942	385 203
Zaplatené úroky	-677 795	-305 371
Prijaté úroky	0	119
Zaplatená daň z príjmov	-129 944	-8 823
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	3 203	71 128
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 203	71 128
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-146 869	-175 087
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 099	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-134 770	-175 087
Príjmy z úverov	3 349 839	128 149
Splátky dlhodobých záväzkov	-11 904	-11 196
Splátky prijatých úverov	-3 154 261	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	183 674	116 953
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	52 107	12 994
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	84 010	71 016
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	136 117	84 010