

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 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:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	84
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	87
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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12. decembra 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 5. decembra 2018.

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 2017 a 2018 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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 2018: 780 EUR, k 31. decembru 2017: 5 808 EUR), a osobný automobil Fábria v obstarávacej cene 11 733 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 975 EUR, k 31. decembru 2017: 3 893 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2018 obstarala software a webovú aplikáciu e-shop vo výške 119 386 EUR, vykonala stavebné úpravy na prenajatom nehnuteľnom majetku vo výške 74 609 EUR a obstarala nákladný automobil v hodnote 33 362 EUR a zariadenie maloobchodných predajní v hodnote 27 032 EUR.

V roku 2018 spoločnosť vyradila zariadenie predajne v hodnote 5 939 EUR z dôvodu likvidácie predajne, nákladný automobil v hodnote 23 076 EUR z dôvodu škody a osobný automobil v hodnote 7 735 EUR z dôvodu predaja.

Zníženie úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku software bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky vo výške 20 000 EUR z dôvodu nepotrebnosti majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 681 103 EUR (2017: 646 207 EUR).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2018*

	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		50 183						50 183
Prírastky						119 386		119 386
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 183				119 386		169 569
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 155						25 155
Prírastky		4 308						4 308
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		29 463						29 463
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky						20 000		20 000
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia						20 000		20 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 028						25 028
Stav na konci účtovného obdobia		20 720				99 386		120 106

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2017*

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		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 2018

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2018*

	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	688 413	317 693				7 805		1 491 511
Prírastky		74 609	60 394						135 003
Úbytky			36 750						36 750
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	477 600	763 022	341 337				7 805		1 589 764
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		129 245	137 008						266 253
Prírastky		51 228	68 446						119 674
Úbytky			36 750						36 750
Stav na konci účtovného obdobia		180 473	168 704						349 177
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	477 600	559 168	180 685						1 225 258
Stav na konci účtovného obdobia	477 600	582 549	172 633				7 805		1 240 587

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2017*

	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	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

2. Dlhodobý finančný majetok

Informácie o poskytnutej dlhodobej pôžičke je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 01.01.2018	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti do jedného roka		4 778			4 778
Dlhodobé pôžičky spolu		4 778			4 778

V priebehu roka 2018 spoločnosť poskytla dlhodobú pôžičku. Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 78 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Tovar	15 695	0	-13 683	0	2 012
Zásoby spolu	15 695	0	-13 683	0	2 012

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 13 683 EUR.

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj:

Nehnuteľnosti na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti určenej na predaj za účtovné obdobie	203 949
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti určenej na predaj od začiatku obstarávania	0

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia obstarala pozemky a stavby v hodnote 203 949 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.

4. 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 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	92 319		92 319
Odložená daňová pohľadávka	42 755		42 755
Dlhodobé pohľadávky spolu	135 074	0	135 074
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 522	29 663	41 185
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	62 133	1 122	63 255
Daňové pohľadávky a dotácie	14 249		14 249
Iné pohľadávky	482		482
Krátkodobé pohľadávky spolu	88 386	30 785	119 171

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-101 761	-65 775
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-101 836	-84 364
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	42 755	31 529
Uplatnená daňová pohľadávka	42 755	31 529
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	11 226	6 152
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 dlhodobému majetku a rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku.

6. 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. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	14 464	12 766
Bežné bankové účty	61 044	46 782
Peniaze na ceste	23 437	76 569
Spolu	98 945	136 117

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Spoločnosť vykazuje krátkodobé náklady budúcich období vo výške 73 652 EUR (v roku 2017: 64 162 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:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 552	79 227	74 552	0	79 227
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 810	64 847	62 810		64 847
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	62 810	64 847	62 810	0	64 847
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 000	4 300	7 000		4 300
Rezerva na nájomné	4 742	10 080	4 742		10 080
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 742	14 380	11 742	0	14 380

Spoločnosť plánuje použiť svoje krátkodobé rezervy v roku 2019.

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
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

3. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	661 351	116 451
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 759 146	1 477 198
Krátkodobé záväzky spolu	2 420 497	1 593 649
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 354 682	3 187 860
Dlhodobé záväzky spolu	3 354 682	3 187 860

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. 2018			31. 12. 2017		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	1 968			13 405	1 969	
Finančný náklad	20			503	20	
Spolu	1 988	0	0	13 908	1 989	0

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

	31. 12. 2018			31. 12. 2017		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	18 024	55 205		11 586	46 816	
Finančný náklad	2 649	3 391		2 223	3 758	
Spolu	20 673	58 596	0	13 809	50 574	0

Závazky spoločnosti sú kryté zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k hnuteľnému 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. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 698	10 644
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 612	4 867
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	5 612	4 867
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 022</i>	<i>2 813</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 288	12 698

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 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
OZETA NEO a.s.	EUR	5%	31.12.2020	3 112 975	3 112 975
z toho: dlhodobá časť úveru				3 112 975	3 112 975
krátkodobá časť úveru					
				3 112 975	3 112 975

Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 171 214 EUR (2017: 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 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
GB Management, a.s.	EUR	10%	31.12.2019	1 037 736	747 173
z toho: dlhodobá časť úveru					
krátkodobá časť úveru				1 037 736	747 173
				1 037 736	747 173

Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 9 512 EUR (2017: 5 189 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 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	e
ČSOB a.s.	EUR		doba neurčitá	888 179	957 311
				888 179	957 311

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 846 EUR (v roku 2017: 1 262 EUR), ktoré predstavujú hlavne inventarizačné rozdiely zásob. Krátkodobé výnosy budúcich období vo výške 240 EUR (v roku 2017: 320 EUR) predstavujú vopred fakturované nájomné na rok 2019.

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	2018	2017
Tuzemsko	7 622 021	8 588 603
Česká republika	1 152 370	1 155 226
Spolu	8 774 391	9 743 829

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 náhrady škody z dôvodu poistnej udalosti motorového vozidla vo výške 12 312 EUR.

3. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby z predaja služieb	103 436	82 955
Tržby za tovar	8 774 391	9 145 044
Čistý obrat spolu	8 877 827	9 227 999

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 157 637	2 163 754
Nájom a služby	1 267 773	1 198 571
Sprostredkovanie a mandátne zmluvy	467 116	616 696
Marketing	122 175	112 104
Software a služby spojené	71 090	59 219
Úpravy odevov	19 716	15 726
Telefónne služby	25 649	16 094
Doprava	42 900	31 210
Ostatné služby	141 218	114 134
Spolu	2 157 637	2 163 754

2. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou :

	2018	2017
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 300	7 000
Spolu	4 300	7 000

3. Finančné náklady

Medzi najvýznamnejšie položky finančných nákladov patria úroky z prijatých pôžičiek a úveru v celkovej výške 270 105 EUR (2017: 390 881 EUR).

Ostatné náklady na finančnú činnosť predstavujú najmä náklady spojené s vedením bankových účtov a POS terminálov v hodnote 58 774 EUR (2017: 59 815 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-229 434		100,00 %	-24 826		100,00 %
teoretická daň		-48 181	21,00 %		-5 213	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	222 228	46 668	-20,34 %	111 033	23 317	-93,92 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-18 354	-3 854	15,52 %
Spolu	-7 206	-1 514	0,66 %	67 853	14 249	-57,40 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		14 249	-57,40 %
Odložená daň z príjmov		-11 226	4,89 %		-6 152	24,78 %
Celková daň z príjmov		-11 226	4,89 %		8 097	-32,62 %

	2018	2017
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	0
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	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť účtovala na podsúvahových účtoch o majetku prijatom do úschovy (cudzie zásoby) vo výške 542 189 EUR (rok 2017: 580 288 EUR) a postúpenú pohľadávku vo výške 200 EUR (rok 2017: 200 EUR) .

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá podmienený majetok a podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť má od ČSOB a.s. poskytnutý záväzkový limit do výšky 300 000 EUR na účely poskytovania bankových záruk k zabezpečeniu plnenia záväzkov z nájmu.

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 2018 a mala nasledujúce zostatky so spriaznenými stranami k 31. decembru 2018:

Zostatky pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám ku koncu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v EUR:

kapitálovo prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2018	31.12.2017
OZETA NEO a.s.	predaj tovaru	-	28 308
OZETA NEO a.s.	nákup služieb a materiálu	63 713	100 388
OZETA NEO a.s.	nákup tovaru	2 835 342	2 296 899
OZETA NEO a.s.	úroky z prijatých pôžičiek	157 810	13 403
personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2018	31.12.2017
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj služieb	70 000	70 000
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj tovaru	1 086 257	1 037 325
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj majetku a materiálu	-	6 359
OTTO BERG CZ s.r.o.	nákup materiálu	919	2 953
OTTO BERG CZ s.r.o.	nákup tovaru	4 599	-
SLOVEPO s.r.o.	nákup materiálu	-	342
SLOVEPO s.r.o.	nákup služieb	1 812	2 160
CONTECH s.r.o.	nákup služieb	53 765	57 400
Aspin a.s.	nákup služieb	-	30 633
PD Vlára Nemšová	nákup energie	254	254
PD Vlára Nemšová	nákup služieb	681	108
PD Vlára Nemšová	predaj služieb	6 900	6 900
OTTO BERG SK s.r.o.	nákup služieb	1 200	1 200

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

kapitálovo prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2018	31.12.2017
OZETA NEO a.s.	pohľadávky z obchodného styku	-	28 355
OZETA NEO a.s.	záväzky z obchodného styku	281 867	214 133
OZETA NEO a.s.	záväzky z prijatých pôžičiek	3 284 189	3 126 378
personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2018	31.12.2017
OTTO BERG CZ s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	62 133	137 443
CONTECH s.r.o.	záväzky z obchodného styku	4 380	4 920
Aspin a.s.	záväzky z obchodného styku	-	19 104
PD Vlára Nemšová	pohľadávky z obchodného styku	1 122	995
PD Vlára Nemšová	záväzky z obchodného styku	-	305
OTTO BERG SK s.r.o.	záväzky z obchodného styku	-	120

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

Po 31. decembri 2018 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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	36 655			-32 923	3 732
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-32 923	-218 208		32 923	-218 208
Spolu	411 036	-218 208	0	0	192 828

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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			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

Účtovná strata za rok 2017 bola vysporiadaná takto:

	2017
Účtovná strata	-32 923
Vysporiadanie účtovného zisku	2018
Zúčtovanie s nerozdelenými ziskami minulých rokov	-32 923
Spolu	-32 923

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -218 208 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

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

	2 018	2 017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	-229 434	-24 826
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	123 981	142 222
Opravná položka k zásobám	-13 683	-9 728
Opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku	20 000	0
Rezervy	4 675	20 427
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 083	4 232
Úroky účtované do nákladov	273 557	392 986
Úroky účtované do výnosov	-79	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	176 934	525 313
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (v	267 938	380 172
Úbytok (prírastok) zásob	-914 037	581 209
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	539 055	-675 752
Peňažné toky z prevádzky	69 890	810 942
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	69 890	810 942
Zaplatené úroky	-111 422	-677 795
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	38 512	-129 944
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	-3 020	3 203
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 020	3 203
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-254 389	-146 869
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 083	12 099
Výdavky na dlhodobé poskytnuté pôžičky	-4 699	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-257 005	-134 770
Príjmy z úverov	556 188	3 349 839
Splátky dlhodobých záväzkov	-13 406	-11 904
Splátky prijatých úverov	-319 929	-3 154 261
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	222 853	183 674
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-37 172	52 107
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	136 117	84 010
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	98 945	136 117