

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:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	78
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	135	115
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15. decembra 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21. decembra 2022.

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 v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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 priemerných cenách pri použití metódy váženého aritmetického priemeru.

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. 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 2021 a 2022 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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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 v roku 2022 obstarala motorové vozidlo v hodnote 6 079 EUR, na marketingové účely obstarala dámsku figurínu v hodnote 3 230 EUR a vykonala technické zhodnotenie priestorov novej predajne v celkovej hodnote 30 280 EUR.

V roku 2022 spoločnosť vyradila zariadenia predajní v hodnote 6 227 EUR a technické zhodnotenie prenajatého nehnuteľného majetku v hodnote 25 172 EUR z dôvodu likvidácie predajne.

Spoločnosť v roku 2022 znížila obstarávaný nehmotný majetok software o sumu 72 278 EUR z dôvodu, že majetok nebude pre spoločnosť využiteľný. Opravná položka, ktorá bola k nehmotnému majetku vytvorená vo výške 20 000 EUR bola z dôvodu zrušenia jeho obstarávania odúčtovaná.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 218 537 EUR (2021: 970 009 EUR).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2022*

	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		71 542				108 586		180 128
Prírastky								
Úbytky						72 278		72 278
Presuny		1						1
Stav na konci účtovného obdobia		71 543				36 308		107 851
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 432						49 432
Prírastky		8 034						8 034
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		57 466						57 466
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						20 000		20 000
Prírastky								
Úbytky						20 000		20 000
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 110				88 586		110 696
Stav na konci účtovného obdobia		14 077				36 308		50 385

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2021*

	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		71 542				108 586		180 128
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		71 542				108 586		180 128
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 273						41 273
Prírastky		8 159						8 159
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		49 432						49 432
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						20 000		20 000
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia						20 000		20 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 269				88 586		118 855
Stav na konci účtovného obdobia		22 110				88 586		110 696

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2022*

	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		446 627	385 492				54 356		886 475
Prírastky		30 280	9 309				18 038		57 627
Úbytky		25 172	6 227				64 589		95 988
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		451 735	388 574				7 805		848 114
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		236 943	317 414						554 357
Prírastky		44 870	25 761						70 631
Úbytky		25 172	6 227						31 399
Stav na konci účtovného obdobia		256 641	336 948						593 589
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		209 684	68 078				54 356		332 118
Stav na konci účtovného obdobia		195 094	51 626				7 805		254 525

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2021*

Predchádzajúce účtovné obdobie									
	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		478 421	384 867				7 805		871 093
Prírastky			2 950				49 501		52 451
Úbytky		31 794	2 325				2 950		37 069
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		446 627	385 492				54 356		886 475
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		212 391	272 705						485 096
Prírastky		56 345	47 034						103 379
Úbytky		31 793	2 325						34 118
Stav na konci účtovného obdobia		236 943	317 414						554 357
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		266 030	112 162				7 805		385 997
Stav na konci účtovného obdobia		209 684	68 078				54 356		332 118

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky:					
OTTOBERG s.r.o., Jánska 452/7, 602 00 Brno, ČR	100	100	-39 207	-47 489	1 762 000
PF Fashion s.r.o., Pilařova 1109, 252 63 Roztoky	100	100	415	0	415
Dlhodobý finančný majetok spolu			-38 792	-47 489	1 762 415

Podiely v dcérskych spoločnostiach boli ocenené obstarávacími cenami, podiel v spoločnosti OTTOBERG s.r.o. bol upravený o zníženie hodnoty vo výške 38 000 EUR (2021: 30 000 EUR).

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky:					
OTTOBERG s.r.o., Jánska 452/7, 602 00 Brno, ČR	100	100	8 035	43 924	1 770 000
PF Fashion s.r.o., Pilařova 1109, 252 63 Roztoky	100	100	402	0	402
Dlhodobý finančný majetok spolu			8 437	43 924	1 770 402

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Tovar	13 772	20		0	13 792
Zásoby spolu	13 772	20	0	0	13 792

Spoločnosť má na zásoby zriadené záložné právo v prospech ČSOB, a.s. z titulu poskytnutého kontokorentného úveru. V bežnom účtovnom období spoločnosť vytvorila opravné položky k zásobám tovaru vo výške 20 EUR do celkovej výšky 13 792 EUR.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12.2021	tvorba (zvýšenie)	zníženie (použitie)	zrušenie (rozpustenie)	stav k 31. 12. 2022
pohľadávky z obchodného styku	5 876				5 876
spolu	5 876	0	0	0	5 876

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	86 923		86 923
Odložená daňová pohľadávka	78 702		78 702
Dlhodobé pohľadávky spolu	165 625	0	165 625
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 291	30 878	56 169
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 017	17 137	52 154
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	903		903
Krátkodobé pohľadávky spolu	61 211	48 015	109 226

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	67 919		67 919
Odložená daňová pohľadávka	165 764		165 764
Dlhodobé pohľadávky spolu	233 683	0	233 683
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	122 304	57 632	179 936
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	701	16 200	16 901
Daňové pohľadávky a dotácie	60 220		60 220
Iné pohľadávky	8 311		8 311
Krátkodobé pohľadávky spolu	191 536	73 832	265 368

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. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-225 445	-171 985
– odpočítateľné	-225 445	-171 985
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-149 328	-413 501
– odpočítateľné	-149 328	-413 501
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-203 865
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	78 702	165 764
Uplatnená daňová pohľadávka	78 702	165 764
Zaučtovaná ako - zníženie/+ zvýšenie nákladov	-87 061	-52 220
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 dlhodobému majetku, zásobám, rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, zdanených záväzkov po lehote splatnosti, odpisu zmarenej investície.

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. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	247	446
Bežné bankové účty	15 538	31 184
Peniaze na ceste	26 109	1 729
Spolu	41 894	33 359

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Spoločnosť vykazuje krátkodobé náklady budúcich období vo výške 76 682 EUR (v roku 2021: 66 795 EUR), ktoré predstavuje najmä 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. 2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 586	74 724	55 986	0	75 324
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	40 850	59 888	40 850		59 888
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	40 850	59 888	40 850	0	59 888
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 900	4 000	4 300		4 600
Rezerva na nájomné	10 836	10 836	10 836		10 836
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	15 736	14 836	15 136	0	15 436

Spoločnosť plánuje použiť svoje krátkodobé rezervy v roku 2023.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 577	55 686	58 677	0	56 586
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 674	40 850	37 674		40 850
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 674	40 850	37 674	0	40 850
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 900	4 000	8 000		4 900
Rezerva na nájomné	13 003	10 836	13 003		10 836
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	21 903	14 836	21 003	0	15 736

3. Závazky

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	86 806	422 059
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 352 400	2 366 583
Krátkodobé záväzky spolu	2 439 206	2 788 642
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	66 622	77 898
Dlhodobé záväzky spolu	66 622	77 898

Spoločnosť 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:

a	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	do jedného roka vrátane b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d
Istina	6 198	5 249		20 574	11 448	
Finančný náklad	308	108		823	416	
Spolu	6 506	5 357	0	21 397	11 864	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. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 903	20 040
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 056	3 600
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	6 056	3 600
Čerpanie sociálneho fondu	6 133	1 737
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 826	21 903

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 a pôžičky

Štruktúra dlhodobých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	e
prijatá pôžička	EUR	0%	neurčitá	24 547	24 547
prijatá pôžička	EUR	0%	31.12.2022	20 000	25 000
z toho: dlhodobá časť				39 547	44 547
krátkodobá časť				5 000	5 000
				44 547	49 547

6. Krátkodobé úvery

Štruktúra krátkodobého úveru je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	e
GB Management, a.s.	EUR	10%	31.12.2023	1 526 678	1 326 677
z toho: dlhodobá časť úveru					
krátkodobá časť úveru				1 526 678	1 326 677
				1 526 678	1 326 677

Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 114 583 EUR (2021: 279 851EUR). 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 600 000 EUR.

Štruktúra úveru je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena		Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
ČSOB a.s.	EUR		doba neurčitá	551 324	503 250
				551 324	503 250

Ručenie úveru je zabezpečené ručením na základe vyhlásenia ručiteľa 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.

Spoločnosť má od ČSOB poskytnutý úver v rámci schémy štátnej pomoci na podporu základnej úrovne potrieb likvidity štátnymi zdrojmi v súvislosti s nákazou COVID 19.

Štruktúra úveru je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
ČSOB a.s. - dlhodobý úver	EUR	2%	20.11.2024	1 243 540	1 572 580
z toho: dlhodobá časť úveru				914 500	1 243 540
krátkodobá časť úveru				329 040	329 040
				1 243 540	1 572 580

Ručenie úveru je zabezpečené založením hnuťelných vecí, ručením na základe vyhlásenia ručiteľa OZETA NEO, a.s. Úver je zabezpečený ručením spoločnosti National Development Fund I., s.r.o. Bratislava, ktorý je poskytovateľom štátnej pomoci.

8. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť vykazuje krátkodobé výdavky budúcich období vo výške 25 EUR (v roku 2021: 653 EUR), ktoré predstavujú výdavky na poštovné.

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	2022	2021
Tuzemsko	8 883 770	5 123 845
Česká republika	569 443	414 158
Francúzsko	1 865	7 697
Rakúsko	115	7 009
Poľsko	-1 150	2 785
Nemecko	38 441	1 450
Spolu	9 492 484	5 556 944

Spoločnosť v roku 2022 nedosiahla žiadne výnosy z predaja nehnuteľností (rok 2021:620 000 EUR).

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2022	2021
Dotácie na hospodársku činnosť - na nájomné	0	129 701
Dotácie na hospodársku činnosť - príspevok na mzdy	0	319 668
Odpis záväzkov	33 269	
Dotácie na testovanie zamestnancov - COVID	256	0
Spolu	33 525	449 369

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:

	2022	2021
Tržby z predaja služieb	57 038	53 096
Tržby za tovar	9 492 484	5 556 944
Čistý obrat spolu	9 549 522	5 610 040

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 118 249	1 518 499
Nájom a služby	1 211 184	1 010 634
Sprostredkovanie a mandátne zmluvy	318 474	214 619
Marketing	238 116	106 035
Software a služby spojené	37 589	38 180
Úpravy odevov	11 630	8 856
Telefónne služby	20 194	16 481
Doprava	59 232	46 984
Právne služby	23 954	24 732
Cestovné náhrady	14 908	6 138
Ostatné služby	182 967	45 840
Spolu	2 118 248	1 518 499

2. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou :

	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
Spolu	4 000	4 000

3. Finančné náklady

Medzi najvýznamnejšie položky finančných nákladov patria úroky z prijatých pôžičiek a úverov v celkovej výške 173 737 EUR (2021: 173 221 EUR).

Ostatné náklady na finančnú činnosť predstavujú najmä náklady spojené s vedením bankových účtov a POS terminálov v hodnote 83 683 EUR (2021: 38 050 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	558 509		100,00 %	-353 738		100,00 %
teoretická daň		117 287	21,00 %		-74 285	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-175 409	-36 836	-6,60 %	185 625	38 981	-11,02 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-203 865	-42 812	-7,67 %	0	0	0,00 %
Spolu	179 235	37 639	6,74 %	-168 113	-35 304	9,98 %
Splatná daň z príjmov		37 639	6,74 %		0	0,00 %
Daň z príjmov zaplatená v zahraničí		3	0,00 %		20	-0,01 %
Odložená daň z príjmov		87 061	15,59 %		-52 220	14,76 %
Celková daň z príjmov		124 703	22,33 %		-52 200	14,76 %

	2022	2021
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 150 296 EUR (rok 2021: 188 611 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 2022 a mala nasledujúce zostatky so spriaznenými stranami k 31. decembru 2022:

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

kapitálovo prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2022	31.12.2021
OZETA NEO a.s.	predaj tovaru	0	5 203
OZETA NEO a.s.	nákup materiálu	24 441	3 850
OZETA NEO a.s.	nákup tovaru	2 862 971	1 232 892
OZETA NEO a.s.	nákup služieb	86 061	-
OZETA NEO a.s.	nákup licenčné poplatky	95 010	-
Aspin, a.s.	nákup služieb	1 045	-
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj služieb	37 550	-
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj tovaru	498 543	353 799
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj materiálu	2 030	504
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj dlhodobého majetku	200	-
OTTO BERG CZ s.r.o.	nákup materiálu	1 600	-
OTTO BERG CZ s.r.o.	nákup tovaru	3 563	5 166
OTTO BERG CZ s.r.o.	nákup služieb	3 111	106
MOVINO s.r.o.	nákup služieb	594	-
SLOVEPO s.r.o.	nákup služieb	2 728	2 527
SLOVEPO s.r.o.	nákup dlhodobého majetku	5 833	-
Mlyn a pekáre u Sleziaikov, s.r.o.	nákup materiálu	-	55 000
personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2022	31.12.2021
CONTECH s.r.o.	nákup služieb	61 200	49 000

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

kapitálovo prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2022	31.12.2021
OZETA NEO a.s.	záväzky z obchodného styku	24 043	121 841
GREENPON s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	16 200	16 200
Interbau Prod. a Trade s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	650	650
OTTO BERG CZ s.r.o.	záväzky z obchodného styku	151 273	701
OTTO BERG CZ s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	35 304	0
PF Fashion, s.r.o.	ostatné záväzky	415	402
Mlyn a pekáre u Sleziaikov, s.r.o.	záväzky z obchodného styku	0	66 000
personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2022	31.12.2021
CONTECH s.r.o.	záväzky z obchodného styku	-	6 000

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Základné imanie	6 640				6 640
Ostatné kapitálové fondy	900 000				900 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia	14	13			27
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-657 176	-301 538			-958 714
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-301 538	433 805		301 538	433 805
Spolu	-51 396	132 280	0	301 538	382 422

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Základné imanie	6 640				6 640
Ostatné kapitálové fondy	900 000				900 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia			14		14
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-277 744	-379 433			-657 176
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-379 433	-301 538		379 433	-301 538
Spolu	250 127	-680 957	0	379 433	-51 396

Účtovná strata za rok 2021 bola vysporiadaná takto:

	2021
Účtovná strata	-301 538
Vysporiadanie účtovnej straty	2021
Zúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	-301 538
Spolu	-301 538

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 zisku vo výške 433 805 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- zúčtovanie s neuhradenými stratami minulých rokov

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

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

	2 022	2 021
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	558 508	-353 738
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	78 665	111 538
Opravná položka k pohľadávkam		
Opravná položka k zásobám	20	5 235
Opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku	-20 000	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	8 000	30 000
Rezervy	18 738	-2 991
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Úroky účtované do nákladov	173 737	173 221
Úroky účtované do výnosov	0	-1
Iné nepeňažné operácie	72 278	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	889 946	-36 736
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	123 853	242 045
Úbytok (prírastok) zásob	-161 963	1 422 242
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-408 141	142 748
Peňažné toky z prevádzky	443 695	1 770 299
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	443 695	1 770 299
Zaplatené úroky	-339 004	-43 345
Prijaté úroky	0	1
Zaplatená daň z príjmov	3 422	-1 711
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	108 113	1 725 244
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	108 113	1 725 244
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-18 038	-49 500
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	25 000	
Nákup dlhodobého finančného majetku	0	-1 800 388
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 962	-1 849 888
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z vkladov do vlastného imania		
Príjmy z úverov	248 074	249 547
Spłaty dlhodobých záväzkov		
Spłaty prijatých úverov	-354 614	-111 318
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-106 540	138 229
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	8 535	13 585
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	33 359	19 774
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	41 894	33 359