

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	99
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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. decembra 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 19. decembra 2019.

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.

Vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania podniku. Vzhľadom k tomu bola účtovná závierka k 31. 12. 2019 spracovaná za predpokladu, že Spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

(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. 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 2018 a 2019 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 2019 obstarala webovú aplikáciu e-shop vo výške 5 400 EUR, vykonala stavebné úpravy na prenajatom nehnuteľnom majetku vo výške 18 424 EUR a obstarala osobný automobil v hodnote 32 649 EUR a zariadenie maloobchodných predajní v hodnote 14 165 EUR.

V roku 2019 spoločnosť vyradila zariadenie predajne v hodnote 4 261 EUR a technické zhodnotenie prenajatého nehnuteľného majetku v hodnote 16 850 EUR z dôvodu likvidácie predajní.

Zníženie úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku software bolo zohľadnené v roku 2018 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 853 412 EUR(2018: 681 103 EUR).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2019*

	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				119 386		169 569
Prírastky						5400		5 400
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 183				124 786		174 969
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 463						29 463
Prírastky		4 308						4 308
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		33 771						33 771
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		20 720				99 386		120 106
Stav na konci účtovného obdobia		16 412				104 786		121 198

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2018*

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		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 2019

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2019*

	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	763 022	341 337				7 805		1 589 764
Prírastky		18 425	46 813						65 238
Úbytky		16 850	4 261						21 111
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	477 600	764 597	383 889				7 805		1 633 891
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		180 473	168 704						349 177
Prírastky		72 390	57 909						130 299
Úbytky		16 850	4 261						21 111
Stav na konci účtovného obdobia		236 013	222 352						458 365
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	477 600	582 549	172 633				7 805		1 240 587
Stav na konci účtovného obdobia	477 600	528 584	161 537				7 805		1 175 526

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2018*

	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	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

2. Dlhodobý finančný majetok

Informácie o poskytnutej dlhodobej pôžičke je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Stav k 01.01.2019 b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky e	Stav k 31.12.2019 f
Do splatnosti do jedného roka	4 778	109	4 887		0
Dlhodobé pôžičky spolu	4 778	109	4 887		0

V priebehu roka 2019 bola spoločnosti splatená dlhodobá pôžička.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Tovar	2 012	4 673		0	6 685
Zásoby spolu	2 012	4 673	0	0	6 685

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 4 673 EUR.

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj:

Nehnuteľnosti na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti určenej na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti určenej na predaj od začiatku obstarávania	1 534 450

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neobstarala žiadne nehnuteľnosti určené na predaj. 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 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	117 942		117 942
Odložená daňová pohľadávka	41 910		41 910
Dlhodobé pohľadávky spolu	159 852	0	159 852
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 345	27 930	44 275
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	113 878	20 435	134 313
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	1 945		1 945
Krátkodobé pohľadávky spolu	132 168	48 365	180 533

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

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. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-128 122	-101 761
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-71 451	-101 836
– zdaniteľné	-71 451	-101 836
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	41 910	42 755
Uplatnená daňová pohľadávka	41 910	42 755
Zaučtovaná ako - zníženie/+ zvýšenie nákladov	845	-11 226
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu neuplatnených nákladov v daňových výdavkoch z dôvodu ich nezaplatenia, tvorby nedaňovej rezervy, tvorby opravnej položky k zásobám a dlhodobému majetku, rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, zdanených záväzkov po lehote splatnosti.

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. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	7 306	14 464
Bežné bankové účty	32 461	61 044
Peniaze na ceste	17 821	23 437
Spolu	57 588	98 945

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Spoločnosť vykazuje krátkodobé náklady budúcich období vo výške 75 057 EUR (v roku 2018: 73 652 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. 2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 227	53 918	78 927	0	54 218
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	64 847	49 618	64 847		49 618
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	64 847	49 618	64 847	0	49 618
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 300	4 300	4 000		4 600
Rezerva na nájomné	10 080		10 080		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 380	4 300	14 080	0	4 600

Spoločnosť plánuje použiť svoje krátkodobé rezervy v roku 2020.

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

a	Predchádzajúce 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

3. Závazky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	229 864	661 351
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 843 298	1 759 146
Krátkodobé záväzky spolu	5 073 162	2 420 497
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	115 410	3 354 682
Dlhodobé záväzky spolu	115 410	3 354 682

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

	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	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	23 297	56 283		18 024	55 205	
Finančný náklad	2 764	3 083		2 649	3 391	
Spolu	26 061	59 366	0	20 673	58 596	0

Závazky spoločnosti sú kryté zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k hnuiteľnému 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. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 288	12 698
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 822	5 612
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	5 822	5 612
Čerpanie sociálneho fondu	2 934	3 022
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 176	15 288

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 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
prijatá pôžička	EUR	4%	31.12.2022	20 000	0
prijatá pôžička	EUR	4%	31.12.2022	20 000	0
z toho: dlhodobá časť				40 000	0
krátkodobá časť					
				40 000	0

Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 951 EUR (2018: 0 EUR). Ručenie pôžičiek 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 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
GB Management, a.s.	EUR	10%	31.12.2020	2 018 008	1 037 736
z toho: dlhodobá časť úveru					
krátkodobá časť úveru				2 018 008	1 037 736
				2 018 008	1 037 736

Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 2 242 EUR (2018: 9 512 EUR). Ručenie úveru je zabezpečené formou blankozmenky zo strany spoločnosti.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
OZETA NEO a.s.	EUR	5%	31.12.2020	2 112 975	3 112 975
z toho: dlhodobá časť úveru					3 112 975
krátkodobá časť úveru				2 112 975	
				2 112 975	3 112 975

Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 235 469 EUR (2018: 171 214 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 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	e
ČSOB a.s.	EUR		dobu neurčitá	949 324	888 179
				949 324	888 179

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 577 EUR (v roku 2018: 846 EUR), ktoré predstavujú hlavne inventarizačné rozdiely zásob. Krátkodobé výnosy budúcich období vo výške 240 EUR (v roku 2018: 240 EUR) predstavujú vopred fakturované nájomné na rok 2020.

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	2019	2018
Tuzemsko	8 170 851	7 622 021
Česká republika	1 181 676	1 152 370
Spolu	9 352 527	8 774 391

Spoločnosť v roku 2019 dosiahla výnosy z predaja nehnuteľností na predaj vo výške 336 450 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 v bežnom období nedosiahla významné položky výnosov z hospodárskej činnosti.

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:

	2019	2018
Tržby z predaja služieb	122 596	103 436
Tržby za tovar	9 352 527	8 774 391
Čistý obrat spolu	9 475 123	8 877 827

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 288 948	2 157 637
Nájom a služby	1 342 768	1 267 773
Sprostredkovanie a mandátne zmluvy	476 896	467 116
Marketing	165 994	122 175
Software a služby spojené	60 323	71 090
Úpravy odevov	16 374	19 716
Telefónne služby	24 390	25 649
Doprava	33 196	42 900
Právne služby	44 841	30 357
Cestovné náhrady	43 881	22 030
Ostatné služby	80 286	88 831
Spolu	2 288 948	2 157 637

2. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou :

	2019	2018
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 300	4 300
Spolu	4 300	4 300

3. Finančné náklady

Medzi najvýznamnejšie položky finančných nákladov patria úroky z prijatých pôžičiek a úverov v celkovej výške 335 780 EUR (2018: 270 105 EUR).

Ostatné náklady na finančnú činnosť predstavujú najmä náklady spojené s vedením bankových účtov a POS terminálov v hodnote 58 626 EUR (2018: 58 774 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-55 581		100,00 %	-229 434		100,00 %
teoretická daň		-11 672	21,00 %		-48 181	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	95 371	20 028	-36,03 %	222 228	46 668	-83,96 %
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	-7 206	-1 513	2,72 %	0	0	0,00 %
Spolu	32 584	6 843	-12,31 %	-7 206	-1 514	-62,96 %
Splatná daň z príjmov		6 843	-12,31 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		845	-1,52 %		-11 226	20,20 %
Celková daň z príjmov		7 688	-13,83 %		-11 226	20,20 %

	2019	2018
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 377 239 EUR (rok 2018: 542 189 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 2019 a mala nasledujúce zostatky so spriaznenými stranami k 31. decembru 2019:

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

kapitálovo prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2019	31.12.2018
OZETA NEO a.s.	predaj tovaru	6 297	
OZETA NEO a.s.	nákup služieb a materiálu	61 610	63 713
OZETA NEO a.s.	nákup tovaru	2 526 695	2 835 342
OZETA NEO a.s.	úroky z prijatých pôžičiek	107 255	157 811
GREENPON s.r.o.	predaj služieb	18 900	

personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2019	31.12.2018
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj služieb	70 093	70 000
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj tovaru	1 120 864	1 086 257
OTTO BERG CZ s.r.o.	nákup materiálu	216	919
OTTO BERG CZ s.r.o.	nákup tovaru	10 311	4 599
SLOVEPO s.r.o.	nákup služieb	2 167	1 812
CONTECH s.r.o.	nákup služieb	46 642	53 765
Aspin a.s.	nákup služieb	90 000	
MOVINO s.r.o.	nákup služieb	492	
PD Vlára Nemšová	predaj služieb	6 900	6 900
OTTO BERG SK s.r.o.	nákup služieb	100	1 200

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

kapitálovo prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2019	31.12.2018
OZETA NEO a.s.	pohľadávky z obchodného styku	2 556	
OZETA NEO a.s.	záväzky z obchodného styku	3 048	281 867
OZETA NEO a.s.	záväzky z prijatých pôžičiek	2 348 444	3 284 189
GREENPON s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	22 680	

personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2019	31.12.2018
OTTO BERG CZ s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	108 082	62 133
SLOVEPO s.r.o.	záväzky z obchodného styku	2 167	
CONTECH s.r.o.	záväzky z obchodného styku	4 320	4 380
Aspin a.s.	záväzky z obchodného styku	12 000	
PD Vlára Nemšová	pohľadávky z obchodného styku	995	1 122

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

Po 31. decembri 2019 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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	3 732		-3 732		0
Neuhradená strata minulých rokov		-214 476			-214 476
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-218 208	-63 268		218 208	-63 268
Spolu	192 828	-277 744	-3 732	218 208	129 560

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

	Predchádzajúce 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

Účtovná strata za rok 2018 bola vysporiadaná takto:

	2018
Účtovná strata	-218 208
Vysporiadanie účtovnej straty	2019
Zúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	-214 476
Zúčtovanie s nerozdeleným ziskom r. 2016	-3 732
Spolu	-218 208

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške -63 268 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

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

	2 019	2 018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	-55 580	-229 434
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	134 607	123 981
Opravná položka k zásobám	4 673	-13 683
Opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku	0	20 000
Rezervy	-25 009	4 675
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 083
Úroky účtované do nákladov	338 474	273 557
Úroky účtované do výnosov	-109	-79
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	397 056	176 934
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (v	-102 576	267 938
Úbytok (prírastok) zásob	586 713	-914 037
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-676 311	539 055
Peňažné toky z prevádzky	204 882	69 890
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	204 882	69 890
Zaplatené úroky	-280 538	-111 422
Prijaté úroky	188	0
Zaplatená daň z príjmov	14 249	38 512
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	-61 219	-3 020
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-61 219	-3 020
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-70 638	-254 389
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		2 083
Výdavky na dlhodobé poskytnuté pôžičky	4 700	-4 699
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-65 938	-257 005
Príjmy z úverov	1 375 520	556 188
Splátky dlhodobých záväzkov	-1 968	-13 406
Splátky prijatých úverov	-1 287 752	-319 929
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	85 800	222 853
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-41 357	-37 172
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	98 945	136 117
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	57 588	98 945