

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	88	94
počet vedúcich zamestnancov	4	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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. decembra 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. decembra 2020.

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. 2020 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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. Obstarávacia 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 2019 a 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 2020 obstarala webovú aplikáciu e-shop vo výške 5 160 EUR, vykonala stavebné úpravy na prenajatom nehnuteľnom majetku vo výške 7 970 EUR a obstarala zariadenie maloobchodných predajní v hodnote 21 274 EUR.

V roku 2020 spoločnosť vyradila zariadenia predajní v hodnote 20 297 EUR a technické zhodnotenie prenajatého nehnuteľného majetku v hodnote 14 145 EUR z dôvodu likvidácie predajní, pozemok v hodnote 477 600 EUR a stavby v hodnote 280 000 EUR z dôvodu ich predaja.

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(2019: 853 412 EUR).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2020*

	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				124 786		174 969
Prírastky		21 359				5 160		26 519
Úbytky						21 360		21 360
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		71 542				108 586		180 128
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 771						33 771
Prírastky		7 502						7 502
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		41 273						41 273
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		16 412				104 786		121 198
Stav na konci účtovného obdobia		30 269				88 586		118 855

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2019*

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				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 2020

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2020*

	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	764 597	383 889				7 805		1 633 891
Prírastky		7 969	21 274						29 243
Úbytky	477 600	294 145	20 296						792 041
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		478 421	384 867				7 805		871 093
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		236 013	222 352						458 365
Prírastky		270 523	70 649						341 172
Úbytky		294 145	20 296						314 441
Stav na konci účtovného obdobia		212 391	272 705						485 096
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	477 600	528 584	161 537				7 805		1 175 526
Stav na konci účtovného obdobia		266 030	112 162				7 805		385 997

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO:44 360 835

DIČ: 2022675831

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2019**

	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	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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Tovar	6 685	1 852		0	8 537
Zásoby spolu	6 685	1 852	0	0	8 537

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 1 852 EUR do celkovej výšky 8 537 EUR.

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj:

Nehnuteľnosti na predaj	Hodnota
Výnosy z nehnuteľnosti určenej na predaj	900 000
Náklady z nehnuteľnosti určenej na predaj	874 450
Hrubý zisk	25 550

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia predala pozemky a stavby v obstarávacej hodnote 874 450 EUR.

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	660 000

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

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

	stav k 31. 12.2019	tvorba (zvýšenie)	zníženie (použitie)	zrušenie (rozpustenie)	stav k 31. 12. 2020
pohľadávky z obchodného styku		5 876			5 876
spolu	0	5 876	0	0	5 876

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

Pohľadávky k 31.12.2020 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	99 558		99 558
Odložená daňová pohľadávka	113 544		113 544
Dlhodobé pohľadávky spolu	213 102	0	213 102
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	121 689	59 288	180 977
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	80 047	42 334	122 381
Daňové pohľadávky a dotácie	160 121		160 121
Iné pohľadávky	4 953		4 953
Krátkodobé pohľadávky spolu	366 810	101 622	468 432

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

Pohľadávky k 31.12.2019 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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

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. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-151 229	-128 122
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-353 703	-71 451
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-35 752	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	113 544	41 910
Uplatnená daňová pohľadávka	113 544	41 910
Zaučtovaná ako - zníženie/+ zvýšenie nákladov	-71 633	845
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 a pohľadávkam, rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, zdanených záväzkov po lehote splatnosti, neumorenej daňovej straty.

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. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	1 150	7 306
Bežné bankové účty	23 098	32 461
Peniaze na ceste	-4 474	17 821
Spolu	19 774	57 588

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Spoločnosť vykazuje krátkodobé náklady budúcich období vo výške 72 326 EUR (v roku 2019: 75 057 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. 2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 218	54 977	49 618	0	59 577
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	49 618	37 674	49 618		37 674
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	49 618	37 674	49 618	0	37 674
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 600	4 300			8 900
Rezerva na nájomné	0	13 003			13 003
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 600	17 303	0	0	21 903

Spoločnosť plánuje použiť svoje krátkodobé rezervy v roku 2021.

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

a	Predchádzajúce 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

3. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	517 874	229 864
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 796 725	4 843 298
Krátkodobé záväzky spolu	2 314 599	5 073 162
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	94 613	115 410
Dlhodobé záväzky spolu	94 613	115 410

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:

	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	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	24 261	32 022		23 297	56 283	
Finančný náklad	1 799	1 239		2 764	3 083	
Spolu	26 060	33 261	0	26 061	59 366	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. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 176	15 288
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 001	5 822
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	4 001	5 822
Čerpanie sociálneho fondu	2 137	2 934
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 040	18 176

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 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	e
prijatá pôžička	EUR	4%	31.12.2022	20 000	20 000
prijatá pôžička	EUR	4%	31.12.2022	20 000	20 000
z toho: dlhodobá časť				40 000	40 000
krátkodobá časť					
				40 000	40 000

Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 2 551 EUR (2019: 951 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 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	e
GB Management, a.s.	EUR	10%	31.12.2020	1 126 677	2 018 008
z toho: dlhodobá časť úveru					
krátkodobá časť úveru				1 126 677	2 018 008
				1 126 677	2 018 008

Súčasťou dlžnej čiastky sú aj nezaplatené úroky vo výške 147 424 EUR (2019: 2 242 EUR). Ručenie úveru je zabezpečené formou blankozmenky zo strany spoločnosti.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	e
OZETA NEO a.s.	EUR	5%	31.12.2020		2 112 975
z toho: dlhodobá časť úveru					
krátkodobá časť úveru				0	2 112 975
				0	2 112 975

Súčasťou dlžnej čiastky k 31.12.2019 sú aj nezaplatené úroky vo výške 235 469 EUR. Úver bol v priebehu r. 2020 splatený.

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 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
ČSOB a.s.	EUR		doba neurčitá	522 886	949 324
				522 886	949 324

Ručenie úveru je zabezpečené založením nehnuteľnosti , 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.

V priebehu účtovného obdobia bol spoločnosti poskytnutý úver od ČSOB a.s. vo výške 1 600 000 EUR.

Úver bol poskytnutý v rámci schémy štátnej pomoci na podporu základnej úrovne potrieb likvidity štátnymi zdrojmi v súvislosti s nariadením COVID 19.

Štruktúra úveru je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena		Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
ČSOB a.s. - dlhodobý úver	EUR	2%	20.11.2024	1 600 000	0
				1 600 000	0

Ručenie úveru je zabezpečené založením hnutelných 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 53 EUR (v roku 2019: 577 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	2020	2019
Tuzemsko	4 876 023	8 170 851
Česká republika	1 422 339	1 181 676
Spolu	6 298 362	9 352 527

Spoločnosť v roku 2020 dosiahla výnosy z predaja nehnuteľností na predaj vo výške 900 000 EUR (2019: 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

	2020	2019
Dotácie na hospodársku činnosť - na nájomné	103 628	
Dotácie na hospodársku činnosť - príspevok na mzdy	255 639	
Spolu	359 267	

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:

	2020	2019
Tržby z predaja služieb	68 448	122 596
Tržby za tovar	6 298 362	9 352 527
Čistý obrat spolu	6 366 810	9 475 123

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 739 442	2 288 948
Nájom a služby	1 149 679	1 342 768
Sprostredkovanie a mandátne zmluvy	282 026	476 896
Marketing	96 705	165 994
Software a služby spojené	49 135	60 323
Úpravy odevov	8 518	16 374
Telefónne služby	19 799	24 390
Doprava	31 869	33 196
Právne služby	29 779	44 841
Cestovné náhrady	18 174	43 881
Ostatné služby	53 758	80 286
Spolu	1 739 442	2 288 948

2. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou :

	2020	2019
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 283 022 EUR (2019: 338 474 EUR).

Ostatné náklady na finančnú činnosť predstavujú najmä náklady spojené s vedením bankových účtov a POS terminálov v hodnote 39 046 EUR (2019: 58 626 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-451 066		100,00 %	-55 581		100,00 %
teoretická daň		-94 724	21,00 %		-11 672	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	415 314	87 216	-19,34 %	95 371	20 028	-4,44 %
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 %	-7 206	-1 513	0,34 %
Spolu	-35 752	-7 508	1,66 %	32 584	6 843	16,90 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		6 843	-1,52 %
Odložená daň z príjmov		-71 633	15,88 %		845	-0,19 %
Celková daň z príjmov		-71 633	15,88 %		7 688	-1,70 %

	2020	2019
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 261 560 EUR (rok 2019: 377 239 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 2020 a mala nasledujúce zostatky so spriaznenými stranami k 31. decembru 2020:

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

kapitálovo prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2020	31.12.2019
OZETA NEO a.s.	predaj tovaru	5 850	6 297
OZETA NEO a.s.	nákup služieb a materiálu	25 211	61 610
OZETA NEO a.s.	nákup tovaru	1 855 709	2 526 695
OZETA NEO a.s.	úroky z prijatých pôžičiek	97 780	107 255
DELTAFA HOLDINGS LIM	úroky z prijatých pôžičiek	16 752	-
GREENPON s.r.o.	predaj služieb	8 100	18 900

personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2020	31.12.2019
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj služieb	35 000	70 000
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj tovaru	1 374 335	1 120 864
OTTO BERG CZ s.r.o.	predaj materiálu	2 141	-
OTTO BERG CZ s.r.o.	nákup materiálu	222	216
OTTO BERG CZ s.r.o.	nákup tovaru	1 382	10 311
SLOVEPO s.r.o.	nákup služieb a materiálu	166	2 167
CONTECH s.r.o.	nákup služieb	44 220	46 642
Aspin a.s.	nákup služieb	-	90 000
MOVINO s.r.o.	nákup služieb	228	492
PD Vlára Nemšová	predaj služieb	6 325	6 900
PD Vlára Nemšová	nákup materiálu	254	-
OTTO BERG SK s.r.o.	nákup služieb	-	100

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

kapitálovo prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2020	31.12.2019
OZETA NEO a.s.	pohľadávky z obchodného styku	-	2 556
OZETA NEO a.s.	záväzky z obchodného styku	133 909	3 048
OZETA NEO a.s.	záväzky z prijatých pôžičiek	-	2 348 444
GREENPON s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	16 200	22 680

personálne prepojené osoby	druh obchodu	31.12.2020	31.12.2019
OTTO BERG CZ s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	97 974	108 082
SLOVEPO s.r.o.	záväzky z obchodného styku	-	2 167
CONTECH s.r.o.	záväzky z obchodného styku	-	4 320
Aspin a.s.	záväzky z obchodného styku	-	12 000
PD Vlára Nemšová	pohľadávky z obchodného styku	8 207	995

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Spoločnosť po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nadobudla majetkové podiely s rozhodujúcim vplyvom v spoločnostiach OTTOBERG s.r.o., Jánská 452/7, 602 00 Brno a PF Fashion s.r.o., Pilařova 1109, 252 63 Roztoky.

Vedenie účtovnej jednotky zaznamenalo za účtovné obdobie výrazný pokles tržieb za predaný tovar v súvislosti s pandemiou koronavírusu. Vírus preveril finančnú flexibilitu a silu spoločnosti. Manažment bude naďalej monitorovať potencionálny dopad a podnikne všetky kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Základné imanie	6 640				6 640
Ostatné kapitálové fondy	400 000	500 000			900 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-214 476	-63 268			-277 744
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-63 268	-379 433		63 268	-379 433
Spolu	129 560	57 299	0	63 268	250 127

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 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
Neuhrazená 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

Účtovná strata za rok 2019 bola vysporiadaná takto:

	2019
Účtovná strata	-63 268
Vysporiadanie účtovnej straty	2019
Zúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	-63 268
Spolu	-63 268

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške -379 433 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

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

	2 020	2 019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	-451 066	-55 580
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	136 623	134 607
Opravná položka k pohľadávkam	5 876	0
Opravná položka k zásobám	1 852	4 673
Rezervy	5 359	-25 009
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-230 389	0
Úroky účtované do nákladov	283 022	338 474
Úroky účtované do výnosov	-47	-109
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-248 770	397 056
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (v	-265 018	-102 576
Úbytok (prírastok) zásob	981 585	586 713
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	343 007	-676 311
Peňažné toky z prevádzky	810 804	204 882
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	810 804	204 882
Zaplatené úroky	-378 039	-280 538
Prijaté úroky	47	188
Zaplatená daň z príjmov	-8 553	14 249
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	424 259	-61 219
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	424 259	-61 219
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-34 405	-70 638
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	920 042	
Výdavky na dlhodobé poskytnuté pôžičky		4 700
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	885 637	-65 938
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z vkladov do vlastného imania	500 000	
Príjmy z úverov	2 915 000	1 375 520
Splátky dlhodobých záväzkov		-1 968
Splátky prijatých úverov	-4 762 710	-1 287 752
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 347 710	85 800
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-37 814	-41 357
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	57 588	98 945
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	19 774	57 588