

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky: **OZETA NEO, a.s.**
Sídlo účtovnej jednotky: Dopravná 2098/9, 955 01 Topoľčany
IČO: 36 329 843

Účtovná jednotka OZETA NEO, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. júla 2003, do obchodného registra bola zapísaná 1. augusta 2003. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sa, vložka 10473/N.

2. Predmet činnosti podľa obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb
- výroba konfekčných výrobkov
- zákazkové šitie na mieru
- vývoj a výskum v odevníctve
- správa trhoviska, tržnice a príležitostného predaja
- faktoring a forfaiting
- výroba tepla, rozvod elektriny, rozvod tepla v rozsahu licencie pridelené Úradom pre reguláciu sieťových odvetví
- rozvod plynu v rozsahu licencie udelenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví
- školská činnosť v rozsahu voľných živností
- organizovanie školení, kurzov, seminárov
- poradenstvo v oblasti marketingu, propagácie, vzťahou s verejnosťou v rozsahu voľných živností
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- vedenie účtovníctva
- správa počítačových sietí (software)
- poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
- poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software) so súhlasom autora
- poskytovanie pôžičiek a úverov nebankovým spôsobom
- vodoinštalatérsstvo
- zámočníctvo
- kovoobrábanie

3. Priemerný 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	206	219
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	206	219
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť DELTIAFA HOLDINGS LIMITED ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 22. decembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená dňa 30. júna 2022. Výročná správa Spoločnosti spolu s overením súladu výročnej správy s audítovanou účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21. septembra 2022.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť Ozeta Neo, a.s., vlastnila 100% podielov v dcérskych spoločnostiach **OTTO BERG, s. r. o., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava** a **OTTOBERG s.r.o., Jánská 452/7, 602 00 Brno**. V novembri 2017 boli prevedené na akcionára na spoločnosť GB Management, a.s., Slavníkova 2357/9, 16900 Praha, ktorá aktuálne vlastní 100 % podielov.

Dňa 17. januára 2014 nadobudla Spoločnosť 0,375% obchodný podiel spoločnosti **SPARK, s.r.o., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava**.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, 10th floor Kyriakou Maaatsi 16, EAGL, Nikózia, CYPRUS, ktorá vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky zahŕňa Spoločnosť aj všetky jej dcérske spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania (alebo iné kritérium). Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa zaúčtuje na účet služieb.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	4-6	25-16,67	lineárne
Oceniteľné práva	4	25	lineárne

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zaúčtuje do spotreby s výnimkou výrobných strojov a IT techniky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Budovy	30	3,33	lineárne
Stavby ostatné	20	5,00	lineárne
Výrobné stroje a zariadenia	12	8,33	lineárne
Energetické zariadenia	15	6,66	lineárne
Inventár	4	25,00	lineárne
Dopravné prostriedky, IT, adm. technika	4	25,00	lineárne
Meracie prístroje a zariadenia	10	10,00	lineárne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka vo výške jeho zistenej úžitkovej hodnoty a toto zníženie nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Od roku 2009 boli zastavené účtovné odpisy všetkého nevyužívaného majetku v prevádzke Liptovský Mikuláš. V roku 2015 a 2016 boli zastavené daňové odpisy majetku, ktorý je nepoužívaný – v Liptovskom Mikuláši.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiely v dcérskych spoločnostiach ocenili obstarávacou cenou. Spoločnosť tvorí opravnú položku na finančné investície do výšky tejto obstarávacej ceny dcérskych spoločností podľa posúdenia vedenia Spoločnosti.

Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Obstarávaciu cenu zásob rozdeľujeme v analytickej evidencii na:

- 1.cenu obstarania
- 2.vedľajšie náklady obstarania (náklady, u ktorých nie je možné presné priradenie k jednotlivému materiálu)

Vyskladnenie zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom priebežným.

Vedľajšie náklady obstarania rozpúšťame polročne podľa vzorca:

$$\frac{(PSN + PRN) \times SPZ}{PSZ + PRZ}$$

kde PSN - počiatočný stav vedľ.nákladov
PRN - prírastok vedľ.nákladov
PSZ - počiatočný stav zásob
PRZ – prírastok zásob
SPZ - spotreba zásob za príslušné obdobie

Zásoby obstarané bezplatne, prebytky zistené pri inventarizácii, odpad a zvyškové produkty vrátené z výroby sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob:

- nedokončená výroba: priamy materiál a polotovary
- polotovary: plánovaná operatívna kalkulácia, t.j. priamy materiál, priame mzdy a 270 % réžie
- hotové výrobky: plánovaná operatívna kalkulácia, t.j. priamy materiál, priame mzdy a 270 % réžie

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

Spoločnosť tvorí opravné položky nasledovnými pravidlami:

a) k zásobám vrchového materiálu

- bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 25 % z hodnoty týchto zásob
- bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 70 % z hodnoty týchto zásob
- bez pohybu viac ako 36 mesiacov vo výške 100 % z hodnoty týchto zásob

b) k zásobám metrovej prípravy

- bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 25 % z hodnoty týchto zásob
- bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 50 % z hodnoty týchto zásob
- bez pohybu viac ako 60 mesiacov vo výške 100 % z hodnoty týchto zásob

c) k zásobám drobnej prípravy

- bez pohybu viac ako 5 rokov vo výške 25% z hodnoty týchto zásob
- bez pohybu viac ako 10 rokov vo výške 50% z hodnoty týchto zásob
- bez pohybu viac ako 15 rokov vo výške 100% z hodnoty týchto zásob

d) opravnú položku k vybraným druhom látok a zásobám náhradných dielov

- podľa individuálneho posúdenia vedenia spoločnosti – zásoby s veľmi malou pravdepodobnosťou využiteľnosti 100% hodnoty

e) opravnú položku k tovarom

- tovar na predajni podľa individuálneho posúdenia vedenia spoločnosti – zásoby s veľmi malou pravdepodobnosťou využiteľnosti 100% hodnoty

f) k hotovým výrobkom podľa časovej štruktúry a rozdelenia týchto výrobkov:

- bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 50 % skladovej ceny týchto zásob
- bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 75 % skladovej ceny týchto zásob
- bez pohybu viac ako 36 mesiacov vo výške 100 % skladovej ceny týchto zásob
- výrobky v sklade 941D - diskont, 941T – obchodný riaditeľ a 940U – chybné výrobky, reklamácie vo výške 100 % skladovej ceny týchto zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a príslušné odvody, na prémie a príslušné odvody, na zamestnanecké pôžitky, na zamestnaneckú súťaž, na riziko pokút z nedodržaných zmluvných podmienok, zo súdnych sporov, na reklamácie, na overenie a zverejnenie účtovnej závierky, na provízie za predaj výrobkov.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa k 31. decembru 2022 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.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom období, t.j. 21 %.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu predchádzajúcemu uskutočneniu účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú podľa povahy na ťarchu účtu 563 – Kurzové straty alebo v prospech účtu 663 – Kurzové zisky. Pri kúpe alebo predaji cudzej meny za slovenskú menu sa použil komerčný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Spoločnosť zaúčtovala schválené dotácie z eurofondov na zníženie energetickej náročnosti budov na účet výnosov budúcich období v hodnote 677 454 EUR a rozpúšťa ich v súvislosti s odpismi tohto majetku od októbra 2015. Celá čiastka bola pripísaná na účet spoločnosti v máji 2016.

Účtovná jednotka čerpala štátne dotácie z projektu Prvá Pomoc Plus z dôvodu COVID19 celkovo v sume 1 007 561 EUR v roku 2021. V roku 2022 jej boli poskytnuté COVID dotácie Prvá Pomoc Plus a Dotácie na podporu podnikov z dôvodu zvýšených cien energií v sume 186 090 EUR.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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 nižšie.

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

v EUR	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Obstarávacia cena								
Stav k 1.1.		244 879	44 314	-	-	-	-	289 193
Prírastky								-
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-
Presuny								-
Stav k 31.12.		244 879	44 314	-	-	-	-	289 193
Oprávky								
Stav k 1.1.		- 244 879	- 44 314	-	-	-	-	-289 193
Prírastky		-	-	-	-	-	-	-
Úbytky								-
Stav k 31.12.		- 244 879	- 44 314	-	-	-	-	-289 193
Zostatková cena								
Stav k 1.1.		-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.		-	-	-	-	-	-	-

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

v EUR	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Obstarávacia cena								
Stav k 1.1.		248 180	44 314	-	-	-		292 494
Prírastky								
Úbytky		3 301	-					3 301
Presuny								
Stav k 31.12.		244 879	44 314	-	-	-		289 193
Oprávky								
Stav k 1.1.		- 248 180	- 44 314	-	-	-		- 292 494
Prírastky		3 301	-					3 301
Úbytky								
Stav k 31.12.		- 244 879	- 44 314	-	-	-		-289 193
Zostatková cena								
Stav k 1.1.		-	-	-	-	-		-
Stav k 31.12.		-	-	-	-	-		-

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

v EUR	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci, ich súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	12 796	2 536 130	5 087 111	-	-	4 606	22 834	0	7 663 477
Prírastky	-	19 631	368 637	-	-	-	664 520	-	1 052 788
Úbytky	-	-	50 966	-	-	-	687 354	-	738 320
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.	12 796	2 555 761	5 404 782	-	-	4 606	0	0	7 977 945
7 Oprávky									
Stav k 1.1.	-	- 657 126	- 4 180 720	-	-	-	-	-	- 4 837 846
Prírastky	-	-85 066	-135 064	-	-	-	-	-	- 220 130
Úbytky	-	-	-50 966	-	-	-	-	-	- 50 966
Stav k 31.12.	-	- 742 192	-4 264 818	-	-	-	-	-	- 5 007 010
Opravná položka									
Stav k 1.1.		0	0	-	-	-	-	-	0
Prírastky		-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.		0	0	-	-	-	-	-	0
Zostatková cena									

Stav k 1.1.	12 796	1 879 004	906 391	0	0	4 606	22 834	0	2 825 631
Stav k 31.12.	12 796	1 813 569	1 139 964	0	0	4 606	0	0	2 970 935

Účtovná jednotka, na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti, v roku 2022 prerušila daňové odpisy v sume 376 125 EUR.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

<i>v EUR</i>	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci, ich súbory	Pestova- teľské cel- ky trva- lých po- rastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	12 796	2 536 130	4 887 876	-	-	4 606	20 175	5 506	7 467 089
Prírastky	-	-	309 235	-	-	-	2 659	1 102	312 996
Úbytky	-	-	110 000	-	-	-	-	6 608	116 607
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.	12 796	2 536 130	5 087 111	-	-	4 606	22 834	0	7 663 477
7 Oprávky									
Stav k 1.1.	-	- 572 303	- 4 068 838	-	-	-	-	-	- 4 641 141
Prírastky	-	- 84 823	- 221 882	-	-	-	-	-	- 306 705
Úbytky	-	-	- 110 000	-	-	-	-	-	- 110 000
Stav k 31.12	-	- 657 126	- 4 180 720	-	-	-	-	-	- 4 837 846
Opravná položka									
Stav k 1.1.		0	0	-	-	-	-	-	0
Prírastky		-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12		0	0	-	-	-	-	-	0
Zostatková cena									
Stav k 1.1.	12 796	1 963 827	819 039	0	0	4 606	20 175	0	2 825 949
Stav k 31.12.	12 796	1 879 004	906 391	0	0	4 606	22 834	0	2 825 631

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) v hodnote spolu až do výšky 17 337 500 EUR (2021: 17 337 500 EUR.)

Spoločnosť neeviduje nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Podielové CP v podnikoch s podstatným vplyvom	Ostatné pôžičky	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidov. celku a iné	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Spolu
---------------------	---	--------------------	-------------------------------------	---	--	--------------

Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	0	0	1	3 345 939	26 000	3 371 939
Prírastky	-	-	-	320 534	-	320 354
Úbytky	-	-	-	425 000	-	425 000
Presuny	-	-	-	3 241 473	-	3 241 473
Stav k 31.12.	0	0	1	0	26 000	26 001
Opravná položka						
Stav k 1.1.	0	0	0	0	0	0
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	0	0	1	3 345 938	26 000	3 371 939
Stav k 31.12.	0	0	1	0	26 000	26 001

Pôžičky voči spriaznenej osobe: pôžička spoločnosti Deltiafa Holding Limited, Cyprus bola prezentovaná ako dlhodobá, keďže je splatná 31. decembra 2023. K 31. decembru 2022 bola preúčtovaná na krátkodobú vo výške - istina 3 126 903 EUR a úroky 114 569 Eur, úrok.sadzba 5% p.a., úroky v r. 2021: 88 317 EUR.

Ostatný dlhodobý finančný majetok – drahé kamene odkúpené od JUDr.Vačka, správcu konkurznej podstaty spoločnosti GAMA s.r.o. v júni 2014.

Na dlhodobý finančný majetok spoločnosť nemá zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Ostatné pôžičky	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidov. celku a iné	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	0	0	1	2 524 180	26 000	2 550 181
Prírastky	-	-	-	821 758	0	821 758
Úbytky	-	-	-	-	0	-
Presuny	-	-	-	-	0	-
Stav k 31.12.	0	0	1	3 345 938	26 000	3 371 939
Opravná položka						
Stav k 1.1.	-	0	0	0	0	0
Prírastky	-	-	-	-	0	-
Úbytky	-	-	-	-	0	-
Stav k 31.12.	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	0	0	1	2 524 180	26 000	2 550 181
Stav k 31.12.	0	0	1	3 345 938	26 000	3 371 939

31.12.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 spoločností, kde má Spoločnosť majetkovú spoluúčasť spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Podiel	Podiel	Mena	Výsledok hospodárenia (EUR)		Vlastné imanie (EUR)		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe (EUR)	
	na ZI %	na hlas. právach %		2021	2022	2021	2022	2021	2022
SPARK, s.r.o.	0,375	-	EUR	-	-	-	-	1	1
Spolu	-	-	-	-	-	-	-	1	1

V tabuľke boli použité dostupné údaje.

Prehľad dlhodobého finančného majetku (podielov) v ocenení ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

<i>v celých Eur</i>	Metóda ocenenia	Ocenenie k 31.12. 2021	Ocenenie k 31.12. 2022	Obstarávacia cena	Zúčtovaný rozdiel (uved' účet)
SPARK, s.r.o.	Obstar.cenou	1	1	1	-
Spolu		1	1	1	-

3. Zásoby

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

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2021	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2022
Materiál	116 863	0	13 660	64 582	38 621
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Tovar	41 735	0	41 735	0	0
Hotové výrobky	24 975	0	22 029	0	2 946
Nehnuteľnosť určená na predaj	40 212	0	0	0	40 212
Spolu	223 785		77 424	64 582	81 779

Spoločnosť má v zásobách nehnuteľnosti určené na predaj. Na spoluvlastnícky podiel vo veľkosti 1/2 na rodinný dom v Slovenskej Ľupči v obstarávacej hodnote 40 212 EUR bola pre problematické speňaženie na túto nehnuteľnosť vytvorená 100% opravná položka.

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj sa uvádzajú ďalej:

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj	194 611
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti od začiatku obstarania celkom	194 611

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 1 300 000 EUR (2021: 1 300 000 EUR).

Na zásoby spoločnosť nemá zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

4. Pohľadávky

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

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2021	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2022
OP k pohľadávkam z obchodného styku	527 375	68	0	0	527 443
OP k ostatným pohľadávkam	0	0	0	0	0
Precenenie k 31.12.	0	0	0	0	0
Spolu	527 375	68	0	0	527 443

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

K 31.12.2022	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	6 871	0	6 871
Odložená daňová pohľadávka	74 426	0	74 426
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 297	0	81 297
Pohľadávky z obchodného styku	36 756	1 177 824	1 214 580
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	24 006	0	24 006
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 241 473	0	3 241 473
Postúpené pohľadávky			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	670	0	670
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 302 905	1 177 824	4 480 729

Spoločnosť k 31. decembru 2022 má pohľadávky založené na zabezpečenie kontokorentného úveru zmluvou č. 0623/15/80498. Spoločnosť má kontokorentný limit vo výške 600 000 EUR na základe Zmluvy o kontokorentom úvere - dodatok č.10 zo dňa 8. októbra 2020.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (2021) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

K 31.12.2021	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	6 871	0	6 871
Odložená daňová pohľadávka	105 593	0	105 593
Dlhodobé pohľadávky spolu	112 464	0	112 464
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	184 221	1 147 165	1 331 386
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	121 841	0	121 841
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Postúpené pohľadávky			0
Daňové pohľadávky	8 077	0	8 077
Iné pohľadávky	654	0	654

Krátkodobé pohľadávky spolu	314 793	1 147 165	1 461 958
------------------------------------	----------------	------------------	------------------

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	166 552	302 889
- odpočítateľné	267 782	503 024
- zdaniteľné	- 101 230	- 200 135
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	187 859	199 935
- zdaniteľné	0	0
- odpočítateľné	187 859	199 935
Možnosť odpočítať daňové straty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	74 426	105 593
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	0	21 858
Zúčtovaná ako zvýšenie nákladov	31 167	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Členenie krátkodobého majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	K 31.12.2022	K 31.12.2021
Peniaze	4 563	7 453
Účty v bankách	34	125
Ostatné realizovateľné cenné papiere (emisné kvóty)	0	0
Spolu	4 597	7 578

E. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad rezerv bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	2022				
	Stav k 31.12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2022
Dlhodobé rezervy:	86 967	0	0	3 674	83 293

Krátkodobé rezervy :	145 395	183 087	133 701	2 434	192 347
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	124 680	168 648	124 680	0	168 648
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	124 680	168 648	124 680	0	168 648
z toho: ostatné, ktoré obsahujú	20 715	14 439	9 021	2 434	23 699
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	6 300	3 000	6 000	0	3 300
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	8 960	8 140	0	0	17 100
Rezerva na provízie	3 553	2 825	1 118	2 434	2 825
Rezerva na reklamácie	1 903	474	1 903	0	474
Rezervy spolu:	232 362	183 087	133 701	6 108	275 640

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2023.

Prehľad rezerv minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2021				
	Stav k 31.12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2021
Dlhodobé rezervy:	88 594	1 347	0	0	86 967
Krátkodobé rezervy :	168 146	134 214	109 624	5 554	145 395
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	117 345	124 680	99 433	0	124 680
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	117 345	124 680	99 433	0	124 680
z toho: ostatné, ktoré obsahujú	50 801	9 534	10 191	5 554	20 715
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	3 300	3 000	0	0	6 300
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	25 626	0	9 113	0	8 960
Rezerva na provízie	7 797	4 631	1 078	5 554	3 553
Rezerva na nedodržanie zmluvy	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	14 078	1 903	0	0	1 903
Rezervy spolu:	256 740	135 561	109 624	5 554	232 362

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti:

	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Závazky po lehote splatnosti	99 046	133 886
Závazky do lehoty splatnosti	1 104 184	667 100
Krátkodobé záväzky spolu	1 203 230	800 986
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	26 558	117 337
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	34 446	34 446
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	61 004	117 337

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	2022			2021		
	Splatnosť od jedného			Splatnosť od jedného		
	do jedného roka vrátane	do piatich rokov	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	do piatich rokov	viac ako päť rokov
	a	b	c	a	b	c
Istina	52 658	23 153	34 446	58 519	110 257	0
Finančný náklad	8 667	20 189	995	4 195	4 110	0

Spolu	61 325	43 342	35 441	62 714	114 367	0
-------	--------	--------	--------	--------	---------	---

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12. 2022	31.12. 2021
<i>v celých Eur</i>		
Stav k 1.1.	7 080	17 258
Tvorba na ťarchu nákladov	9 786	7 469
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	13 461	17 647
Stav k 31.12.	3 405	7 080

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosti bola uznaná štátna dotácia na projekt „Zníženie energetickej náročnosti výrobných objektov OZETA NEO, a.s. zlepšením tepelnoizolačných vlastností a modernizáciou systémov osvetlenia a vykurovania“ vo výške 621 610 EUR. Práce na budovách ukončila v októbri 2015.

Štátna dotácia účtovaná ako výnosy budúcich období predstavovala k 31. decembru 2022: - krátkodobú časť v sume 27 330 EUR a výnosy budúcich období – dlhodobá časť vo výške 594 279 EUR. Rozpúšťa sa mesačne percentuálne k výške odpisov v pomere 39,81 %.

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Tuzemsko		Zahraničie		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Výrobky	3 398 148	2 071 635	1 677 829	803 838	5 075 977	2 875 473
Služby	343 502	21 384	542	29 161	344 044	50 545
Tovar	317 708	19 698	11 971	202 727	329 679	222 425
Spolu	4 059 358	2 112 717	1 690 342	1 035 726	5 749 700	3 148 443

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položky	Účet	Stav 1. 1. 2022	Stav 31. 12. 2022	Zmena stavu	Zostatok účt. sk. 61*	Rozdiel
Nedokončená výroba	121	58 946	171 275	112 329	112 329	0
Polotovary vl.výroby	122	8 488	7 549	- 939	- 939	0
Výrobky	123	153 710	171 822	18 112	40 834	-22 722
Celkom		162 198	350 646	129 502	152 224	-22 722

Rozdiel:

Hotové výrobky: rozdiel v hodnote 22 722 EUR pozostáva z: účtovania mánk a škôd na hotových výrobkoch v hodnote 694 EUR a v zúčtovaní opravnej položky na výrobkoch v hodnote 22 028 EUR.

Rozdiel je teda spôsobený aj tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

	2022	2021
<i>v celých Eur</i>		
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	162 466	78 679
Aktivácia materiálu-šitie nábalov, výroba etikiet	0	0
Aktivácia výrobkov do vl.predajne	162 466	78 679

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

V roku 2022 boli tržby z predaja materiálu 32 145 EUR.

Spoločnosť čerpala COVID dotácie Prvá pomoc a Dotácie na podporu podnikov z dôvodu zvýšených cien energií celkovo v sume 186 090 EUR (viac v časti „Dotácie zo štátneho rozpočtu“).

5. Finančné výnosy

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 iné významné finančné výnosy, okrem úrokov z pôžičiek voči spoločnostiam: DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, CY vo výške 90 534 EUR (v roku 2021: 81 858 EU).

6. 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 za vlastné výrobky	5 075 977	2 875 473
Tržby z predaja služieb	344 044	50 545
Tržby za tovar	329 679	222 424
Čistý obrat spolu	5 749 700	3 148 443

G.NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2022	2021
<i>v EUR</i>		
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	347 138	149 740
Náklady voči obch.vestníkovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 000	3 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	344 138	146 740
Služby so zákonnými obalovými povinnosťami	1 778	635
Manažérstvo kvality, audit kvality	0	0
Prenájom pracovnej sily	0	0
		15

Opravy a udržiavanie	25 295	24 347
Cestovné	2 845	1 033
Služby –príprava získania eurofondov	0	0
Prepravné	5 578	6 233
Kooperačné služby	184 969	21 421
Telekomunikácie	2 049	2 026
Provízie	8 038	138
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	74 416	55 089
Vývoz odpadov	6 876	5 646
Reprezentačné	4 597	4 820
Stočné	2 003	1 670
Servis SW+HW	15 604	16 211
Reklama, marketing	1 308	1 199
Ostatné	8 782	6 272

V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 5%.

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poisťné predstavovali 11 622 EUR (v roku 2021: 12 149 EUR).

Manká a škody boli zúčtované v sume 694 EUR (v roku 2021: 3 791 EUR), z toho manko na hotových výrobkoch v sume 694 EUR, čo je detailne uvedené v časti Aktivácia – hotové výrobky.

V roku 2022 predstavovala zostatková cena predaného materiálu 28 292 EUR (v roku 2021: 5 958 EUR).

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z finančného prenájmu predstavujú sumu 4 230 EUR (v roku 2021: 5 716 EUR).

Úroky z kontokorentného účtu v ČSOB boli vo výške 13 333 EUR (v roku 2021: 10 285 EUR).

H. DANE Z PRÍJMOV

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

A	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 28 137	x	x	- 61 221	x	x
teoretická daň		-5 909	21,00 %		x	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	462 894	97 208		1 438 987	302 187	
Položky znižujúce základ dane	- 420 112	- 88 223		-1 411 005	-296 311	
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0		0	0	
Umorená daňová strata	-14 646	-3 076			0	
Spolu	0	0		0	0	

Splatná daň z príjmov	x	0	x	0
Odložená daň z príjmov	x	31 667	x	- 21 858
Celková daň z príjmov	x	31 667	x	- 21 858

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2022	2021
Materiál zákazníka (prijatý do úschovy)	evidenčne	evidenčne
Materiál v komisii (prijatý do úschovy)	23 072	23 637
Odkúpené pohľadávky voči Rekonštrukta Košice v konkurze	27 604	27 604

Spoločnosť ručí za včasné a riadne uspokojenie pohľadávok ČSOB, a.s. voči dlžníkovi OZETA, s.r.o. vyplývajúce o Zmluvy o účelovom úvere č.0694/20/80497 vo výške 1 600 000 EUR.

J. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Súčasná a bývalé štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2022			Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2021		
	štatutárnych			štatutárnych		
	celkom	peňažné	nepeňažné	celkom	peňažné	nepeňažné
Predstavenstvo	2 400	2 400	0	2 400	2 400	0
Dozorná rada	1 800	1 800	0	1 800	1 800	0
Výbor pre audit	0	0	0	0	0	0

Nepeňažné plnenia neboli Spoločnosťou poskytnuté.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Zostatky pohľadávok a záväzkov k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu/transakcie	Suma v EUR		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
Timma, s.r.o.	Záväzky z obch. styku	1 200	1 200	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Pohľadávky z obch. styku	24 006	121 841	Obvyklý
	Poskytnuté pôžičky	0	0	
	Záväzky z obch. styku	0	0	
Aspin,a.s.	Pohľadávky z obch. styku	0	0	Obvyklý
	Ostatné pohľadávky	4 524	4 524	
	Záväzky z postúpených pohľadávok	41 148	41 135	
DELTIAFA HOL-	Poskytnuté pôžičky	3 241 473	3 345 938	Obvyklý

DINGS LIMITED, CY				
Slovepo, s r. o.	Závazky z postúpenej pohľadávky	22 045	22 045	Obvyklý
NiKA, s.r.o.	Poskytnutá pôžička	0	60	Obvyklý
Členovia predstavenstva	Ostatné pohľadávky	261	261	Obvyklý

Transakcie spriaznených osôb v priebehu roka 2022 a 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ transakcie	Suma € bez DPH		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
Timma, s.r.o.	Nákup služieb	12 000	1 000	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Predaj výrobkov, tovaru	2 867 726	1 256 431	Obvyklý
	Predaj služieb	181 948	231	
	Predaj materiálu	24 076	0	
	Nákup tovaru	0	5 203	
	Finančný dar	0	0	
	Poskytnuté pôžičky	0	0	
	Finančné výnosy	0	0	
Movino, s.r.o..	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	0	750	Obvyklý
DELTAIFA HOLDINGS LIMITED, CY	Finančné výnosy	90 534	81 758	Obvyklý
Dobrota, a.s. (predtým Prievidzské cukrárne a pekárne, a.s.)	Predaj výrobkov	20 400	3 695	Obvyklý
NiKA, s.r.o.	Predaj výrobkov	0	375	Obvyklý
	Kreditné úroky	0	60	
ADANO, s.r.o.	Predaj výrobkov	0	375	Obvyklý
Dobrota Trenčín, s. r. o.	Predaj výrobkov	0	500	Obvyklý
AVC Raková, a.s.	Predaj výrobkov	0	375	Obvyklý
Dobrota Orava, s. r.o.	Predaj výrobkov	0	1 000	Obvyklý
Finalcast, s. r. o.	Predaj výrobkov	12 000	1 250	Obvyklý

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2022
Základné imanie	4 666 100	0	0	0	4 666 100
Základné imanie	4 666 100	0	0	0	4 666 100
Ostatné kapitálové fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonné rezervné fondy	744 494	0	0	0	744 494
Zákonný rezervný fond a nedel.fond	744 494	0	0	0	744 494
Výsledok hospodárenia minulých rokov	650 944	0	0	0	611 581
Nerozdelený zisk minulých rokov	650 944	0	0	0	650 944
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	39 363	-39 363
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-39 363	- 19 941	0	0	-59 304
Spolu	6 032 133	- 19 941	0	39 363	5 972 829

O rozdelení výsledku hospodárenia - strata za účtovné obdobie 2022 vo výške 59 303,35 EUR rozhodne Valné zhromaždenie, resp.jediný vlastník.

Štruktúra základného imania spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Typ akcie	Práva spojené s akciou	Počet akcií	Nominálna hodnota akcie	Hodnota splatených akcií
Kmeňová	-	6	619 300 Eur	3 715 800 Eur
Kmeňová	-	6	155 900 Eur	935 400 Eur
Kmeňová	-	10	920 Eur	9 200 Eur
Kmeňová	-	1	5 700 Eur	5 700 Eur
Spolu	-	23	-	4 666 100 Eur

DELTAIFA HOLDINGS LIMITED, CYPRUS, ako jediný vlastník Spoločnosti schválila dňa 22. decembra 2022 výsledok hospodárenia za rok 2021 a jeho preúčtovanie nasledovne:

Výsledok hospodárenia za r. 2021 bol rozdelený takto:

Účtovný strata za rok 2021	39 362
Preúčtovanie na účet nerozdelennej straty minulých rokov	39 362

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2021
Základné imanie	4 666 100	0	0	0	4 666 100
Základné imanie	4 666 100	0	0	0	4 666 100
Ostatné kapitálové fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonné rezervné fondy	744 495	0	0	0	744 494
Zákonný rezervný fond a nedel.fond	744 495	0	0	0	744 494

Výsledok hospodárenia minulých rokov	434 807	0	0	216 137	650 944
Nerozdelený zisk minulých rokov	504 237	0	0	146 707	650 944
Neuhradená strata minulých rokov	69 430	0	0	69 430	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	216 137	0	-255 499	0	-39 363
Spolu	6 071 495	0	- 255 499	216 137	6 032 133

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2022	2021
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	- 28 137	-61 221
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	32 324	116 813
A.1.1.	Odpisy (+)	220 130	196 705
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku okrem predaja	0	0
A 1.3	Odpis pohľadávok	0	0
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	- 3 674	- 1 348
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 76 381	754
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 34 780	12 770
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	17 563	16 001
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 90 534	- 108 069
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	0	0
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	1 064 915	343 765
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	- 232 758	69 442
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	1 006 992	323 659
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	290 721	- 49 285
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných ekvivalentov	- 40	- 51
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	1 069 102	399 357
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	0	16 001
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	0	- 108 069
A.5	Výdavky na daň z príjmov		0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A**+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	1 069 102	307 289
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých,	63 831	0

	ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		
A.8.	Ostatné výdavky, ktoré ovplyvňujú HV z bežnej činnosti	- 180 274	
A.***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A** až A.9.)	952 659	307 289
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	- 664 520	- 311 893
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	110 000
B.6.	Príjmy z predaja emisných kvót		0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)	0	- 821 758
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasť.kons.celku (+)	0	0
B.9.	Príjmy z dotácie		0
B.10	Výdavky na dlhodobé pôžičky, ktoré nie sú súčasťou konsolidovaného celku	0	- 26 251
B.11.	Príjmy na dlhodobé pôžičky, ktoré nie sú súčasťou konsolidovaného celku	0	721 470
B.12.	Ostatné výdavky		0
B.13.	Ostatné príjmy		0
B.19.	Ostatné príjmy, vzťahujúce sa na investičnú činnosť		0
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	- 664 520	- 328 432
C.1.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10)	- 291 120	20 895
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	7 549 667	5 475 936
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	- 7 782 270	- 5 564 796
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splatenie prijatých pôžičiek	0	0
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	0	- 161 764
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	52 658	156 312
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	- 111 176	0
C.2.11.	Ostatné príjmy		115 207
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	- 291 120	20 895

D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A**+B+C)	- 2 981	- 248
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	7 578	7 826
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 597	7 578
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia , upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia UZ	4 597	7 578
I.	Rozdiel riadkov H – E	- 2 981	- 248
	Rozdiel riadkov I - D	0	0