

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 udelené 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:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	207	206
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	204	206
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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť DELTIAFA HOLDINGS LIMITED ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 18. decembra 2023 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 2022 bola uložená dňa 30. júna 2023. Výročná správa Spoločnosti spolu s overením súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 18. decembra 2023.

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 2023 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
Oceniiteľné 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.

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 - počiatkový 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 % réžia
- hotové výrobky: plánovaná operatívna kalkulácia, t.j. priamy materiál, priame mzdy a 270 % réžia

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 neurčítym 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 2023 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 ľarchu 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.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený nižšie.

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

v EUR	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniiteľné 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 2022 do 31. decembra 2022:

v EUR	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniiteľné 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 hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

v EUR	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci, ich súbory	Pestované celky a trvalé porasty	Základné a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	12 796	2 555 761	5 404 782	-	-	4 606	-	-	7 977 945
Prírastky	-	134 541	502 190	-	-	-	637 440	22 174	1 296 345
Úbytky	-	-	318 209	-	-	-	636 729	16 826	971 764
Presuny									
Stav k 31.12.	12 796	2 690 302	5 588 763	-	-	4 606	711	5 348	8 302 526
Opravná položka									
Stav k 1.1.	-	- 742 192	- 4 264 818	-	-	-	-	-	- 5 007 010
Prírastky	-	87 312	404 394	-	-	-	-	-	491 706
Úbytky	-	-	318 207	-	-	-	-	-	318 207
Stav k 31.12.	-	- 829 504	- 4 351 005	-	-	-	-	-	- 5 180 509
Zostatková cena									
Stav k 1.1.	12 796	1 813 569	1 139 964	-	-	4 606	-	-	2 970 935

Stav k 31.12.	12 796	1 860 798	1 237 758	-	-	4 606	711	5 348	3 122 017
----------------------	---------------	------------------	------------------	----------	----------	--------------	------------	--------------	------------------

Účtovná jednotka, na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti, v roku 2023 prerušila daňové odpisy v sume 314 200 EUR.

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

<i>v EUR</i>	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné 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	-	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	-	-	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena									
Stav k 1.1.	12 796	1 879 004	906 391	-	-	4 606	22 834	-	2 825 631
Stav k 31.12.	12 796	1 813 569	1 139 964	-	-	4 606	-	-	2 970 935

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) v hodnote spolu až do výšky 21 124 795 EUR (2022: 18 162 500 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 2023 do 31. decembra 2023 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.	-	-	1	-	26 000	26 001
Prírastky	-	-	-	-	-	-

Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny				4 090 369		4 090 369
Stav k 31.12.	-	-	1	4 090 369	26 000	4 116 370
Opravná položka						
Stav k 1.1.	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	-	-	1	-	26 000	26 001
Stav k 31.12.	-	-	1	4 090 369	26 000	4 116 370

Pôžičky voči spriaznenej osobe: pôžička spoločnosti Deltiafa Holding Limited, Cyprus bola prezentovaná ako dlhodobá, keďže je splatná 31. decembra 2025. K 31. decembru 2023 bola vo výške - istina 4 043 894 EUR a úroky 100 896 Eur, úrok.sadzba 5% p.a. (úroky v r. 2022: 114 569 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 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Podielové CP a podiely v ovládane j 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.	-	-	1	3 345 939	26 000	3 371 939
Prírastky	-	-	-	320 534	-	320 534
Úbytky	-	-	-	425 000	-	425 000
Presuny	-	-	-	3 241 473	-	3 241 473
Stav k 31.12.	-	-	1	-	26 000	26 001
Opravná položka						
Stav k 1.1.	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	-	-	1	3 345 938	26 000	3 371 939
Stav k 31.12.	-	-	1	-	26 000	26 001

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 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 %		2022	2023	2022	2023	2022	2023
SPARK, s.r.o.	0,375	-	EUR	-	-	-	-	1	1
Spolu	0,375	-	EUR	-	-	-	-	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. 2022	Ocenenie k 31.12. 2023	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. 2022	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2023
Materiál	38 621	27 514	0	10 987	55 148
Nedokončená výroba	-	0	0	0	0
Tovar	-	36 193	0	0	36 193
Hotové výrobky	2 946	0	0	2 946	0
Nehnutelnosť určená na predaj	40 212	0	0	0	40 212
Spolu	81 779		0	0	131 553

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:

<u>Nehnutelnosť na predaj</u>	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj	194 611
<u>Náklady na obstaranie nehnuteľnosti od začiatku obstarania celkom</u>	<u>194 611</u>

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 1 300 000 EUR (2022: 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. 2022	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2023
OP k pohľadávkam z obchodného styku	527 443	0	850	6 214	520 379
OP k ostatným pohľadávkam	-	0	0	0	0
Precenenie k 31.12.	-	0	0	0	0
Spolu	527 443	0	850	0	520 379

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

K 31.12.2023	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	6 871		6 871
Odložená daňová pohľadávka	51 481		51 481
Dlhodobé pohľadávky spolu	58 352	-	58 352
Pohľadávky z obchodného styku	24 347	560 570	584 917
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	4 369	38 105	42 474
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			-
Postúpené pohľadávky			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 209		3 209
Iné pohľadávky	565		565
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 490	598 675	631 165

Spoločnosť k 31. decembru 2023 má pohľadávky založené na zabezpečenie kontokorentného úveru zmluvou č. 0623/15/80498. Spoločnosť má kontokorentný limit vo výške 1 300 000 EUR na základe Zmluvy o kontokorentom úvere - dodatok č.12 zo dňa 6. novembra 2023.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (2022) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 357	166 552
- odpočítateľné	317 557	267 782
- zdaniteľné	-314 200	- 101 230
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	241 790	187 859
- zdaniteľné		-
- odpočítateľné	241 790	187 859
Možnosť odpočítať daňové straty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	51 480	74 426
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zúčtovaná ako zvýšenie nákladov	22 946	31 167

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 31.12.2023	K 31.12.2022
Peniaze	8 922	4 563
Účty v bankách	1 107	34
Ostatné realizovateľné cenné papiere (emisné kvóty)		-
Spolu	10 029	4 597

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>	2023				Stav k 31.12. 2023
	Stav k 31.12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy:	83 293	8 770	0	0	92 063
Krátkodobé rezervy :	192 347	134 475	175 247	0	151 575
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	168 648	129 679	168 648		129 679
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	168 648	129 678	168 648		129 679

z toho: ostatné, ktoré obsahujú	23 699	4 796	6 599	21 896
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	3 300	3 300	3 300	3 300
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	17 100	1 135		18 235
Rezerva na provízie	2 825		2 825	0
Rezerva na reklamácie	474	361	474	361
Rezervy spolu:	275 640	143 245	175 247	0

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2024.

Prehľad rezerv minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2022				Stav k 31.12. 2022
	Stav k 31.12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy:	86 967	-	-	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	-	168 648
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	124 680	168 648	124 680	-	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	-	3 300
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	8 960	8 140	-	-	17 100
Rezerva na provízie	3 553	2 825	1 118	2 434	2 825
Rezerva na nedodržanie zmluvy	-	-	-	-	-
Rezerva na reklamácie	1 903	474	1 903	-	474
Rezervy spolu:	232 362	183 087	133 701	6 108	275 640

3. Závazky

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

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Závazky po lehote splatnosti	79 670	99 046
Závazky do lehoty splatnosti	1 037 842	1 104 184
Krátkodobé záväzky spolu	1 117 512	1 203 230
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	254 131	26 558
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	29 532	34 446
Odložený daňový záväzok		-
Dlhodobé záväzky spolu	283 663	61 004

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	2023			2022		
	Splatnosť'			Splatnosť'		
	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov	viac ako päť rokov
	a	b	c	a	b	c
Istina	72 740	249 323	29 532	52 658	23 153	34 446
Finančný náklad	15 186	30 571	543	8 667	20 189	995
Spolu	87 926	279 894	30 075	61 325	43 342	35 441

4. Sociálny fond

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

<i>v celých Eur</i>	31.12. 2023	31.12. 2022
Stav k 1.1.	3 405	7 080
Tvorba na ťarchu nákladov	11 252	9 786
Tvorba zo zisku		-
Čerpanie	9 849	13 461
Stav k 31.12.	4 808	3 405

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 2023: - krátkodobú časť v sume 27 330 EUR a výnosy budúcich období – dlhodobá časť vo výške 566 949 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		Zahraníče		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Výrobky	3 920 490	3 398 148	2 328 597	1 677 829	6 249 087	5 075 977
Služby	328 701	343 502	92	542	328 793	344 044
Tovar	315 973	317 708	4 850	11 971	320 823	329 679
Spolu	4 565 164	4 059 358	2 333 539	1 690 342	6 898 703	5 749 700

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

<i>Položky</i>	<i>Účet</i>	<i>Stav 1. 1. 2023</i>	<i>Stav 31. 12. 2023</i>	<i>Zmena stavu</i>	<i>Zostatok účt. sk. 61*</i>	<i>Rozdiel</i>
Nedokončená výroba	121	171 275	173 963	2 688	2 688	0
Polotovary vl.výroby	122	7 549	8 695	1 146	1 146	0
Výrobky	123	171 822	304 204	132 382	136 670	4 288
Celkom		350 646	486 862	115 794	140 504	24 710

Rozdiel:

Hotové výrobky: rozdiel v hodnote 24 710 EUR pozostáva z: účtovania mánk a škôd na hotových výrobkoch v hodnote 1 343 EUR a v zúčtovaní opravnej položky na výrobkoch v hodnote 2 945 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

	2023	2022
<i>v celých Eur</i>		
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	192 832	162 466
Aktivácia materiálu-šitie nábalov,výroba etikiet		-
Aktivácia výrobkov do vl.predajne	192 832	162 466

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

V roku 2023 boli tržby z predaja materiálu v sume 30 670 EUR (v roku 2022: 32 145 EUR). Tržby z predaja majetku formou spätného leasingu predstavovali sumu 260 880 EUR.

5. Finančné výnosy

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 iné významné finančné výnosy, okrem úrokov z pôžičiek voči spoločnostiam: DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, CY vo výške 100 896 EUR (v roku 2022: 90 534 EU).

6. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	6 249 087	5 075 977
Tržby z predaja služieb	328 793	344 044
Tržby za tovar	320 823	329 679
Čistý obrat spolu	6 898 703	5 749 700

G.NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2023	2022
<i>v EUR</i>		
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	551 999	347 138
Náklady voči obch.vestníku, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 600	3 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 600	3 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,z toho:	548 399	344 138
Služby so zákonnými obalovými povinnosťami	1 336	1 778
Prenájom pracovnej sily	7 957	-
Opravy a udržiavanie	73 285	25 295
Cestovné	2 931	2 845
Prepravné	1 686	5 578
Kooperácie	327 565	184 969
Telekomunikácie	2 106	2 049

Provízie	-	8 038
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	78 164	74 416
Vývoz odpadov	10 852	6 876
Reprezentačné	2 863	4 597
Stočné	2 126	2 003
Servis SW+HW	16 762	15 604
Reklama, marketing	1 766	1 308
Ostatné	19 000	8 782

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

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné predstavovali 12 118 EUR (v roku 2022: 11 622 EUR).

Manká a škody boli zúčtované v sume 1 343 EUR (v roku 2022: 694 EUR), z toho manko na hotových výrobkoch v sume 1 343 EUR, čo je detailne uvedené v časti Aktivácia – hotové výrobky.

V roku 2023 predstavovala zostatková cena predaného materiálu 30 173 EUR (v roku 2022: 28 292 EUR), predaného dlhodobého majetku 248 045 EUR.

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z finančného prenájmu predstavujú sumu 10 705 EUR (v roku 2022: 4 230 EUR).

Úroky z kontokorentného účtu v ČSOB boli vo výške 28 333 EUR (v roku 2022: 13 333 EUR).

H. DANE Z PRÍJMOV

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

A	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	67 671	x	x	- 28 137	x	x
teoretická daň		14 211	21 %		- 5 909	21 %
Daňovo neuznané náklady	264 181	55 478		462 894	97 208	
Položky znižujúce základ dane	- 285 726	- 60 002		- 420 112	- 88 223	
Vplyv zmeny sadzby dane	-	-		-	-	
Umorená daňová strata	- 46 126	- 9 687		- 14 646	- 3 075	
Spolu				-	-	
Splatná daň z príjmov	x	-		x	-	
Odložená daň z príjmov	x	22 945		x	31 667	
Celková daň z príjmov	x	22 945		x	31 667	

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2023	2022
Materiál zákazníka (prijatý do úschovy)	evidenčne	evidenčne
Materiál v komisii (prijatý do úschovy)	20 893	23 072
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 2023			Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2022		
	štatutárnych			štatutárnych		
	celkom	peňažné	nepeňažné	celkom	peňažné	nepeňažné
Predstavenstvo	2 400	2 400	-	2 400	2 400	-
Dozorná rada	1 800	1 800	-	1 800	1 800	-
Výbor pre audit	-	-	-	-	-	-

Nepeňažné plnenia neboli Spoločnosťou poskytnuté.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Zostatky pohľadávok a záväzkov k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ transakcie	Suma v EUR		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
Timma, s.r.o.	Závazky z obch. styku	1 200	1 200	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Pohľadávky z obch. styku	42 474	24 006	Obvyklý
Aspin,a.s.	Ostatné pohľadávky Závazky z postúpených pohľadávok	4 559 41 148	4 524 41 148	Obvyklý
DELTAIFA HOLDINGS LIMITED, CY	Poskytnuté pôžičky	4 090 369	3 241 473	Obvyklý
Slovepo, s r. o.	Ostatné záväzky	22 045	22 045	Obvyklý
Členovia predstavenstva	Ostatné pohľadávky	-	261	Obvyklý

Transakcie spriaznených osôb v priebehu roka 2023 a 2022

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	12 000	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Predaj výrobkov, tovaru Predaj služieb Predaj materiálu Nákup tovaru, materiálu	3 753 164 309 586 18 223 1 049	2 867 726 181 948 24 076 -	Obvyklý
DELTAIFA HOLDINGS LIMITED, CY	Finančné výnosy	100 896	90 534	Obvyklý
Dobrota, a.s.	Predaj výrobkov Predaj služieb	- 7 722	20 400	Obvyklý
Finalcast, s. r. o.	Predaj výrobkov	12 725	12 000	Obvyklý
DOBROTA Trenčín, s.r.o.	Predaj výrobkov	2 507	-	Obvyklý

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

Po 31. decembri 2023 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 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
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	611 581	0	0	0	552 278
Nerozdelený zisk minulých rokov	650 944	0	0	0	650 944
Neuhradená strata minulých rokov	- 39 363	- 59 303	0	0	-98 666
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 59 304	0	104 029	0	44 725
Spolu	5 972 829	- 59 303	104 029	0	6 017 555

O rozdelení výsledku hospodárenia - strata za účtovné obdobie 2023 vo výške 44 725,37 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 18. decembra 2023 výsledok hospodárenia za rok 2022 a jeho preúčtovanie nasledovne:

Výsledok hospodárenia za r. 2022 bol rozdelený takto:

Účtovný strata za rok 2022	59 304
Preúčtovanie na účet nerozdelenej straty minulých rokov	59 304

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu minulého účtovného obdobia 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	216 137	611 581
Nerozdelený zisk minulých rokov	650 944	0	0	146 707	650 944
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	69 430	- 39 363
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 39 363	0	-255 499	0	- 59 304
Spolu	6 032 133	0	- 255 499	216 137	5 972 829

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2023	2022
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	67 671	- 28 137
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	258 974	32 324
A.1.1.	Odpisy (+)	243 662	220 130
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	- 8 770	- 3 674
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	42 710	- 76 381
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	30 395	- 34 780
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	39 038	17 563
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 100 896	- 90 534
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	12 835	-
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	928 460	1 064 915
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	608 282	- 232 758
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	612 901	1 006 992
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	- 292 723	290 721
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných ekvivalentov		- 40
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	1 255 105	1 069 102
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)		-
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		-
A.5	Výdavky na daň z príjmov		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)		1 069 102
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		63 831
A.8.	Ostatné výdavky, ktoré ovplyvňujú HV z bežnej činnosti	- 526 972	- 180 274
A.***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A** až A.9.)	728 133	952 659
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	-635 970	- 664 520
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách (-)		-
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	260 880	-
B.6.	Príjmy z predaja emisných kvót		
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)	-1 090 896	-

B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasť.kons.celku (+)		-
B.10	Výdavky na dlhodobé pôžičky, ktoré nie sú súčasťou konsolidovaného celku		-
B.11.	Príjmy na dlhodobé pôžičky, ktoré nie sú súčasťou konsolidovaného celku		-
B.12.	Ostatné výdavky		
B.13.	Ostatné príjmy		
B.19.	Ostatné príjmy, vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	-1 465 986	- 664 520
C.1.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií		-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10)	743 285	- 291 120
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	501 947	7 549 667
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky		- 7 782 270
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		-
C.2.6.	Výdavky na splatenie prijatých pôžičiek		-
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	-495 306	-
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	736 644	52 658
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		- 111 176
C.2.11.	Ostatné príjmy		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	743 285	- 291 120
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A**+B+C)	5 432	- 2 981
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 597	7 578
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 029	4 597
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia , upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia UZ	10 029	4 597

I.	Rozdiel riadkov H – E	5 432	- 2 981
	Rozdiel riadkov I - D	-	-