

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:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	271	311
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	265	292

počet vedúcich zamestnancov	17	20
-----------------------------	----	----

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť DELTIAFA HOLDINGS LIMITED ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 13. júla 2018 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 2017 bola uložená dňa 25. júla 2018. Výročná správa Spoločnosti spolu s overením súladu výročnej správy s audítovanou účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 3. decembra 2018.

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.

Spoločnosť nadobudla 95% obchodný podiel v spoločnosti **EFFORTY s.r.o., Opatovská 1735, 911 01 Trenčín** dňa 13. decembra 2013. Táto spoločnosť bola k 3. marcu 2015 vymazaná ex offio.

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 2018 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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. V roku 2013 a 2014, 2017 a 2018 boli prerušené daňové odpisy vybraného odpisovaného majetku Spoločnosti.

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 120 mesiacov vo výške 100 % z hodnoty týchto zásob
- c) k zásobám drobnej 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 120 mesiacov 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
- podľa individuálneho posúdenia predajnosti menej modernej konfekcie - s malou pravdepodobnosťou predajnosti v pôvodnej cene, tvorí sa OP vo výške 100 % hodnoty týchto tovarov
- 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 70 % 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.

Závazky

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

Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa k 31. decembru 2018 sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 819 755 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený nižšie.

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018:

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								
Presuny								
Stav k 31.12.		248 180	44 314	-	-	-	-	292 494
Oprávky								
Stav k 1.1.		248 180	44 314					292 494
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.		248 180	44 314	-	-	-	-	292 494
Zostatková cena								
Stav k 1.1.		-	-	-	-	-	-	0
Stav k 31.12.		-	-	-	-	-	-	0

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý	Spolu
--	-----------------------------	----------	------------------	----------	-----------------------------------	---------------------------------------	----------------------------------	-------

v EUR							nehmotný majetok
Obstarávacia cena							
Stav k 1.1.	248 180	44 314					292 494
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12.	248 180	44 314	-	-	-	-	292 494
Oprávky							
Stav k 1.1.	248 180	44 314	-	-	-	-	292 494
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.	248 180	44 314	-	-	-	-	292 494
Zostatková cena							
Stav k 1.1.	-	-	-	-	-	-	0
Stav k 31.12.	-	-	-	-	-	-	0

K 31. decembru 2018 ani v roku 2017 nebol zúčtovaný žiadny drobný nehmotný majetok priamo do nákladov.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018:

v EUR	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci, ich súbory	Pestova- teľské cel- ky trva- lých po- rastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	13 986	2 517 667	5 824 654	-	-	4 606	-	45 564	8 406 477
Prírastky		4 291	271 554					47 614	323 459
Úbytky	1 190	0	59 925					93 178	154 293
Presuny								0	0
Stav k 31.12.	12 796	2 521 958	6 036 283	-	-	4 606	-	0	8 575 643
Oprávky									
Stav k 1.1.	-	319 083	5 208 276	-	-	-	-	-	5 527 359
Prírastky		84 144	116 335						200 479
Úbytky		0	59 925						59 925
Stav k 31.12.	-	403 227	5 264 686	-	-	-	-	-	5 667 913
Opravná položka									
Stav k 1.1.	-	0	0	-	-	-	-	-	0
Prírastky		0	-						0
Úbytky		0	-						0
Stav k 31.12.	-	0	0	-	-	-	-	-	0
Zostatková cena									

Stav k 1.1.	13 986	2 198 584	616 378	0	0	4 606	0	45 564	2 879 119
Stav k 31.12.	12 796	2 118 731	771 597	0	0	4 606	0	0	2 907 730

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

<i>v EUR</i>	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci, ich súbory	Pestova- teľké cel- ky trva- lých po- rastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	46 360	2 941 333	5 927 623	-	-	4 606	-	0	8 919 922
Prírastky		0	51 227					54 676	105 903
Úbytky	32 374	423 666	154 196					9 113	619 349
Presuny								0	0
Stav k 31.12.	13 986	2 517 667	5 824 654	-	-	4 606	-	45 564	8 406 477
Oprávky									
Stav k 1.1.	-	246 143	-5 237 473	-	-	-	-	-	5 483 616
Prírastky		496 606	124 998						621 604
Úbytky		423 666	154 195						577 861
Stav k 31.12	-	319 083	-5 208 276	-	-	-	-	-	5 527 359
Opravná položka									
Stav k 1.1.	-	374 063	0	-	-	-	-	-	374 063
Prírastky		0	-						0
Úbytky		374 063	-						374 063
Stav k 31.12	-	0	0	-	-	-	-	-	0
Zostatková cena									
Stav k 1.1.	46 360	2 321 127	690 150	0	0	4 606	0	0	3 062 244
Stav k 31.12.	13 986	2 198 584	616 378	0	0	4 606	0	45 564	2 879 119

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 (2017: 17 337 500 EUR.)

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

Spoločnosť na základe Zmluvy č.KaHR-21SP-1301/0127/34/ZZ01 má zriadené záložné právo na pozemok a stavbu - výrobnú halu na parc.č.1492/20 v propech Ministerstva hospodárstva SR v súvislosti s prideleným príspevkom v eurofondov.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke:

	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Podielové CP a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidov. celku a iné	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Spolu
<i>v celých Eur</i>						
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	0	0	1	3 541 719	26 000	3 567 720
Prírastky	0	0	0	424 793	0	424 794
Úbytky	0	0	0	682 324	0	682 324
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	0	0	1	3 284 188	26 000	3 310 189
Opravná položka						
Stav k 1.1.	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	0	0	1	3 541 719	26 000	3 567 720
Stav k 31.12.	0	0	1	3 284 188	26 000	3 310 189

Pôžičky voči ovládajúcej osobe: pôžička spoločnosti DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, CYPRUS bola v decembri 2018 postúpená na spoločnosť GB Management, ČR.

Pôžičky voči spriaznenej osobe: pôžička spoločnosti Ozeta, s.r.o., Bratislava je prezentovaná ako dlhodobá, keďže je splatná 31. decembra 2020. K 31.decembru 2018 bola vo výške - istina 3 112 975 EUR a úroky 171 213 EUR, úrok.sadzba 5% p.a., úroky v r.2018: 157 810,54 EUR.

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

Spoločnosť na základe uznesenia č.01/2016 zo dňa 1. februára 2016 vložila ako jediný spoločník do spoločnosti OTTOBERG s.r.o., Česká republika peňažný vklad do ostatných kapitálových fondov vo výške 950 000 EUR. Zmluvou o prevode obchodného podielu bola pohľadávka postúpená na spoločnosť GB Management ako nadobúdateľa. Na základe dohody o vzájomnom započítaní záväzkov a pohľadávok zo dňa 30.novembra 2017 zanikla.

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

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke:

	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Podielové CP a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidov. celku a iné	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Spolu
<i>v celých Eur</i>						
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	1 555 000	0	1	0	976 000	2 531 001
Prírastky	0	0	0	3 541 719	0	3 541 719
Úbytky	1 555 000	0	0	0	950 000	2 505 000
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	0	0	1	3 541 719	26 000	3 567 720
Opravná položka						
Stav k 1.1.	1 555 000	0	0	0	0	1 555 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 555 000	0	0	0	0	1 555 000
Stav k 31.12.	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	1 555 000	0	1	0	976 000	2 531 001
Stav k 31.12.	0	0	1	3 541 719	26 000	3 567 720

Spoločnosť EFFORTY s.r.o. , Opatovská 1735, 911 01 Trenčín bola k 3. marcu 2015 vymazaná ex offio (hodnota obstarania obchodného podielu bola 250 000 EUR a vytvorená opravná položka bola v celkovej výške 250 000 EUR).

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018 spoločností, kde má Spoločnosť majetkovú spoluúčasť spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Výsledok hospodárenia (EUR)		Vlastné imanie (EUR)		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe (EUR)		
	%	%	Mena	2017	2018	2017	2018	2017	2018
SPARK, s.r.o.	0,375	-	EUR	-	-	-	-	1	1
Spolu	-	-	-	-	-	-	-	1	1

V tabuľke boli použité predbežné 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. 2017	Ocenenie k 31.12. 2018	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. 2017	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2018
Materiál	237 330	0	74 908	0	162 422
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Tovar	57 981	0	22 257	0	35 724
Hotové výrobky	48 718	1 020	47 397	0	2 341
Nehnutelnosť určená na predaj	40 212	0	0	0	40 212
Spolu	384 241	1 020	144 562	0	240 699

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>	<u>Hodnota</u>
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 (2017: 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. 2017	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2018
OP k pohľadávkam z obchodného styku	556 274	299 291	53 098	37 759	764 708
OP k ostatným pohľadávkam	0	0	0	0	0
Precenenie k 31.12.	0	0	0	0	0
Spolu	556 274	299 291	53 098	37 759	764 708

V roku 2018 boli odpísané pohľadávky v hodnote 37 759 EUR, na ktoré bola vytvorená opravná položka, z dôvodu nevyožiteľnosti a premlčania.

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

K 31.12.2018	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	299 647	0	299 647
Dlhodobé pohľadávky spolu	299 647	0	299 647

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	291 569	1 274 475	1 566 044
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	153 539	132 528	286 067
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	4 574	4 574
Postúpené pohľadávky	187 324	0	187 324
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	632 432	1 411 577	2 044 009

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (2017) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

K 31.12.2017	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	272 182	0	272 182
Dlhodobé pohľadávky spolu	272 182	0	272 182

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	1 368 444	628 501	1 996 945
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	167 713	46 328	214 041
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	50	0	50
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	235	3 418	3 653
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 536 442	678 247	2 214 689

Spoločnosť k 31. decembru 2018 má pohľadávky založené na zabezpečenie kontokorentného účtu zmluvou č.0623/15/80498.

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	930 690	783 923
- odpočítateľné	1 005 407	908 546
- zdaniteľné	- 74 717	- 124 623
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	271 448	219 498
- zdaniteľné	0	0
- odpočítateľné	271 448	219 498
Možnosť odpočítať daňové straty	224 752	292 683
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	299 647	272 182
Uplatnená daňová pohľadávka	299 647	272 182
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	27 465	0
Zúčtovaná ako zvýšenie nákladov	0	383 317

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 31.12.2018	K 31.12.2017
Peniaze	25 668	8 439
Účty v bankách	16	967
Ostatné realizovateľné cenné papiere (emisné kvóty)	0	0
Spolu	25 684	9 406

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>	2018				
	Stav k 31.12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2018
Dlhodobé rezervy:	67 428	7 843	0	0	75 271
Krátkodobé rezervy :	124 614	297 407	281 038	0	144 821
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	70 152	264 104	235 352	0	98 904

Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	70 152	264 104	235 352	0	98 904
z toho: ostatné, ktoré obsahujú	54 462	33 303	45 686	0	45 917
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	4 000	3 000	4 000	0	3 000
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	18 666	2 052	0	0	20 718
Rezerva na reklamácie	992	602	992	0	602
Rezerva na provízie	16 726	27 649	36 856	0	7 519
Rezerva na vypl.nadčasy a súvisiace poistné	0	0	3 838	0	0
Rezerva na nedodržanie zmluvy	0	0	0	0	0
Rezerva na sankč.úrok dane z EK	0	0	0	0	0
Rezerva na súdny spor	14 078	0	0	0	14 078
Rezervy spolu:	192 042	305 250	281 038	0	220 092

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2019.

Prehľad rezerv minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2017				
	Stav k 31.12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2017
Dlhodobé rezervy:	74 353	0	6 925	0	67 428
Krátkodobé rezervy :	189 148	325 165	355 919	33 780	124 614
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	92 743	284 400	306 991	0	70 152
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	92 743	284 400	306 991	0	70 152
z toho: ostatné, ktoré obsahujú	96 405	40 765	48 928	33 780	54 462
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	2 750	4 000	2 750	0	4 000
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	13 563	5 103	0	0	18 666
Rezerva na reklamácie	2 099	992	2 099	0	992
Rezerva na provízie	26 297	30 670	40 241	0	16 726
Rezerva na vypl.nadčasy a súvisiace poistné	3 838	0	3 838	0	0
Rezerva na nedodržanie zmluvy	0	0	0	0	0
Rezerva na sankč.úrok dane z EK	33 780	0	0	33 780	0
Rezerva na súdny spor	14 078	0	0	0	14 078
Rezervy spolu:	263 501	325 165	362 844	33 780	192 042

3. Závazky

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

	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Závazky po lehote splatnosti	239 776	112 510
Závazky do lehoty splatnosti	956 808	1 551 028
Krátkodobé záväzky spolu	1 196 584	1 663 538

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	160 454	162 169
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	160 454	162 169

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	2018			2017		
	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	94 713	148 151	0	71 437	150 882	0
Finančný náklad	6 885	5 696	0	2 562	21 231	0
Spolu	101 598	153 847	0	73 999	172 113	0

4. Sociálny fond

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

	31.12. 2018	31.12. 2017
<i>v celých Eur</i>		
Stav k 1.1.	10 476	10 404
Tvorba na ťarchu nákladov	10 606	10 386
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	8 778	10 314
Stav k 31.12.	12 304	10 476

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 819 755 EUR. Práce na budovách ukončila v októbri 2015.

Štátna dotácia účtovaná ako výnosy budúcich období predstavovala k 31. decembru 2018: - krátkodobé v hodnote 27 330 EUR (odpis v roku 2018) a na výnosy budúcich období - dlhodobé vo výške 703 601 EUR. Rozpúšťa sa mesačne percentuálne k výške odpisov.

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		Zahraníčie		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Výrobky	3 104 944	2 584 279	2 637 421	2 821 839	5 742 365	5 406 118
Služby	73 554	121 072	-3 145	365	70 409	120 707
Tovar	504 073	594 486	0	0	504 073	594 486
Spolu	3 682 571	3 299 837	2 634 276	2 822 204	6 316 847	6 121 311

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položky	Účet	Stav 1. 1. 2018	Stav 31. 12. 2018	Zmena stavu	Zostatok účt. sk. 61	Rozdiel
Nedokončená výroba	121	87 856	159 546	71 690	71 804	114
Polotovary vl.výroby	122	27 008	12 349	- 14 659	-14 659	0
Výrobky	123	412 978	243 315	-169 663	- 114 058	55 605
Celkom		527 842	415 210	- 112 632	- 56 913	55 719

Rozdiel:

Nedokončená výroba: na účet 549 manká a škody bola zúčtovaná hodnota 114 EUR pochádzajúca z nedokončenej výroby.

Hotové výrobky: rozdiel v hodnote 55 605 EUR pozostáva z: účtovania mánk a škôd na hotových výrobkoch v hodnote 9 227 EUR a v tvorbe opravnej položky na výrobkoch v hodnote 46 378 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

	2018	2017
<i>v celých Eur</i>		
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	210 833	114 675
Aktivácia materiálu-šitie nábalov, výroba etikiet	3 134	1 792
Aktivácia výrobkov do vl.predajne	207 699	112 883

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

V roku 2018 boli tržby z predaja materiálu 44 559 EUR (skladová cena s opravnými položkami predaného materiálu bola: 43 942 EUR). V roku 2017 tržby z predaja materiálu predstavovali 32 309 EUR (skladová cena s opravnými položkami predaného materiálu bola: 21 710 EUR).

V decembri 2018 Spoločnosť predala časť pozemkov a budov v Topoľčanoch za 75 000 EUR (celková zostatková cena tohto majetku bola: 1 190 EUR).

Spoločnosť postúpila v decembri 2018 pohľadávku voči DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, Cyprus v hodnote 582 324 € na spoločnosť GB Management, ČR.

5. Finančné výnosy

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 iné významné finančné výnosy, okrem úrokov z pôžičiek voči spoločnosťami: DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, CY vo výške 16 983 EUR (v roku 2017 vo výške 341 EUR); Ozeta s.r.o., Bratislava vo výške 157 811 EUR (v roku 2017 vo výške 13 403 EUR).

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:

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	5 742 365	5 406 118
Tržby z predaja služieb	70 409	120 707
Tržby za tovar	504 073	594 486
Čistý obrat spolu	6 316 847	6 121 311

G.NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

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

v EUR	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	255 647	257 478
Náklady voči obch.vestníkovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 000	4 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	4 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	252 647	253 478
Služby so zákonnými obalovými povinnosťami	597	715
Vývoz odpadov	0	9 800
Manažérstvo kvality, audit kvality	3 500	2 200
Prenájom pracovnej sily	0	12 672
Opravy a udržiavanie	48 198	28 687
Cestovné	4 423	10 011
Služby –príprava získania eurofondov	0	0
Prepravné	3 949	8 064
Kooperačné služby	34 329	43 945
Telekomunikácie	1 801	2 156
Provízie	30 269	32 266
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	67 345	47 097
Vývoz odpadov	3 880	4 820
Reprezentačné	4 431	1 108
Stočné	1 492	8 681
Servis SW+HW	29 715	22 085

Reklama, marketing	10 001	12 943
Ostatné	8 717	6 228

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

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Odpis starých, nedobytných a premlčaných pohľadávok Spoločnosť realizovala v roku 2018 v sume 39 275 EUR (v roku 2017 v sume 245 553 EUR) na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti. Spoločnosť postúpila v decembri 2018 pohľadávku voči DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, Cyprus v hodnote 582 324 € na spoločnosť GB Management, ČR.

Náklady na poisťovné predstavovali 10 594 EUR (v roku 2017: 9 880 EUR).

Manká a škody boli zúčtované v sume 9 687 EUR, z toho manko na hotových výrobkoch v sume 9 227 EUR, čo je detailne uvedené v časti Aktivácia – hotové výrobky.

V roku 2018 predstavovala zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu 1 285 EUR.

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých prevádzkových úverov na kúpu motorových vozidiel predstavujú 122 EUR.

Nákladové úroky z finančného prenájmu predstavujú sumu 9 452 EUR (v roku 2017: 8 457 EUR).

Úroky z kontokorentného účtu v ČSOB boli vo výške 22 248 EUR (v roku 2017: 20 310 EUR).

H. DANE Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 166 032	x	x	1 573 050	x	x
teoretická daň	X	- 34 867	21,00 %	x	330 341	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	664 326	15 691	-84,03 %	11 219	2 356	0,15 %
Položky znižujúce základ dane	-499 200	268 140	63,14 %	0	0	0
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Nevyužitá daňová strata	- 107 135	- 47 198	-28,43 %	241 048	50 620	3,22 %

Spolu	-108 041	-22 689	-13,67 %	1 825 317	383 317	24,36 %
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	-27 466	-16,54 %	x	383 317	24,36 %
Celková daň z príjmov	X	-27 466	-16,54 %	x	383 317	24,36 %

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2018	2017
Materiál zákazníka (prijatý do úschovy)	1 656 718	1 266 938
Materiál v komisii (prijatý do úschovy)	23 895	22 779
Odkúpené pohľadávky voči Maytex v konkurze	0	369 286

Spoločnosť ručí za včasné a riadne uspokojenie pohľadávok ČSOB,a.s. voči dlžníkovi OZETA , s.r.o. vyplývajúce o zmluvy o kontokorentnom úvere č.0617/15/80497 vo výške 1 000 000 EUR.

Spoločnosť vystavila Blankozmenku podľa Dohody o vyplňovacom zmenkovom práve č.0626/15/80498 na zabezpečení záväzkov voči ČSOB, a.s. zo Zmluvy o kontokorentnom úvere č.0623/15/80498.

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

Súčasné a bývalé štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2018			Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2017		
	štatutárnych			štatutárnych		
	celkom	peňažné	nepeňažné	celkom	peňažné	nepeňažné
Predstavenstvo	2 400	2 400	0	2 200	2 200	0
Dozorná rada	1 800	1 800	0	2 000	2 000	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 2018 a 31. decembru 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu/transakcie	Suma €		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	

OTTO BERG SR	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	430	430	Obvyklý
OTTO BERG CZ	Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	0	0	Obvyklý
	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	1 050	22	
Timma, s.r.o.	Záväzky z obch. styku	1 200	0	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Pohľadávky z obch. styku	281 867	214 041	Obvyklý
	Poskytnuté pôžičky	3 284 187	3 126 378	
	Záväzky z obch. styku	28 355	28 355	
Slovepo,s.r.o.	Pohľadávky z obch. styku	0	0	Obvyklý
Aspin,a.s.	Pohľadávky z obch. styku	0	0	Obvyklý
	Záväzky z obch. styku	4 524	4 524	
Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s.	Pohľadávky z obch. styku	4 200	0	Obvyklý
DELTAIFA HOLDINGS LIMITED	Poskytnuté pôžičky	0	415 341	Obvyklý
MOVINO, s.r.o.	Záväzky z obch. styku	2 160	0	Obvyklý

Transakcie spriaznených osôb v priebehu roka 2018 a 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ transakcie	Suma € bez DPH	Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
------------------	-----------------------------	----------------	---

		bežný rok	predchádzajúci rok	
ADANO, s.r.o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	0	0	Obvyklý
OTTO BERG CZ	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	0	0	Obvyklý
	Nákup materiálu	1 028	0	
	Navýšenie ostatných kapitálových vkladov	0	0	
	Predaj ostatných kapitálových vkladov	0	950 000	
	Predaj CP	0	5 000	
Timma, s.r.o.	Nákup služieb	5 000	0	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	3 478 973	2 410 406	Obvyklý
	Nákup tovaru	0	27 559	
	Finančný dar	3 000	4 000	
	Poskytnuté pôžičky	0	3 112 975	
	Finančné výnosy	157 811	13 403	
Slovepo,s.r.o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	0	200	Obvyklý
Nika,s.r.o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	0	2 500	Obvyklý
Movino, s.r.o..	Nákup služieb - prenájom priestorov	1 800	0	Obvyklý
	Ostatná –	475	0	

	nákup			
Dúbravy,s.r.o.	Prenájom priestorov	0	733	Obvyklý
Aspin,a.s.	Postúpené pohľadávky	0	0	Obvyklý
	Ostatné	0	0	
	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	5 461	20 653	
OTTO BERG SR	Predaj CP	0	1 550 000	Obvyklý
DELTIAFA HOLDINGS LIMITED	Poskytnuté pôžičky	0	415 000	Obvyklý
	Finančné výnosy	16 983	341	
	Odpis postup.pohl'.	582 324		
	Výnos z postup.pohl'.	582 324		
Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s.	Poskytnuté služby - prenájom automobilov	3 500	5 196	Obvyklý

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

Po 31. decembri 2018 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 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2018
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	744 495
Zákonný rezervný fond a nedel.fond	744 495	0	0	0	744 495
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-546 930	0	0	1 189 734	642 804
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 025	0	0	0	6 025
Neuhradená strata minulých rokov	-552 955	0	0	1 189 734	636 779
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 189 734	0	-1 328 301	0	- 138 567
Spolu	6 063 356	0	- 1 328 301	1 189 734	5 924 789

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške – 138 566,94 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 15. júla 2018 výsledok hospodárenia za rok 2017 a jeho preúčtovanie nasledovne:

Účtovný zisk r.2017 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk r.2017	1 189 734
Rozdelenie účtovného zisku:	2017
Úhrada straty 2014	70 853
Úhrada straty 2015	123 797
Úhrada straty 2016	358 305
Úhrada straty 2017	636 779
Spolu	1 189 734

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

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2017
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	744 495
Zákonný rezervný fond a nedel.fond	744 495	0	0	0	744 495
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-188 625	0	0	- 358 305	-546 930
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 025	0	0	0	6 025
Neuhrazená strata minulých rokov	-194 650	0	0	- 358 305	-552 955
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-358 305	1 189 734	0	358 305	1 189 734
Spolu	4 873 623	1 189 734	0	358 305	6 063 356

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

		2018	2017
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	- 166 032	1 573 051
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	95 383	-1 924 531
A.1.1.	Odpisy (+)	300 386	208 465
A 1.3	Odpis pohľadávok	39 275	245 553
A 1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	143 543	-71 459
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-208 434	-2 065 010
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	42 178	- 38 050
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	31 822	29 251
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-174 793	-41 741
A.1.13.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	-78 594	- 191 539
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	-374 860	13 503
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	- 163 155	-629 382
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	- 175 376	402 467
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	- 36 329	240 418
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	-445 509	-337 976
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	174 793	41 741

A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	38 822	-29 251
A.5.	Výdavky na daň z príjmov	0	0
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	- 231 894	-325 486
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	469 282	-105 903
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	78 594	265 503
B.6.	Príjmy z predaja emisných kvót	0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)	-682 324	-605 715
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku	0	0
B.9.	Príjmy z dotácie	730 091	758 262
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	595 643	312 147
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	8 331	14 089
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	8 331	14 089
C.2.6.	Výdavky na splatenie prijatých pôžičiek	0	0
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutel'ného/nehnutel'ného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	8 331	14 089
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	16 278	750
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	9 406	8 657
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 684	9 406
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia , upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia UZ	25 684	9 406