

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	260	271
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	259	265

počet vedúcich zamestnancov

4

17

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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť DELTIAFA HOLDINGS LIMITED ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 19. Decembra 2019 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 2018 bola uložená dňa 29. júla 2019. Výročná správa Spoločnosti spolu s overením súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. októbra 2019.

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 2019 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 ocenia 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 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
- 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 označený ako „výpredaj“, ktorý patrí do staršej kolekcie s malou pravdepodobnosťou predajnosti, tvorí sa OP vo výške 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 2019 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 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 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený nižšie.

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019:

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 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

K 31. decembru 2019 ani v roku 2018 nebol zúčtovaný žiadny drobný nehmotný majetok priamo do nákladov.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019:

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 dlhodob ý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	12 796	2 521 958	6 036 283	-	-	4 606	-	0	8 575 643
Prírastky		6 801	178 589					0	185 390
Úbytky	0	0	363 744					0	363 744
Presuny								0	0
Stav k 31.12.	12 796	2 528 759	5 851 128	-	-	4 606	-	0	8 397 289
Oprávky									
Stav k 1.1.	-	403 227	5 264 686	-	-	-	-	-	5 667 913
Prírastky		95 752	114 879	-					2 10 631
Úbytky		11 442	363 744						375 186
Stav k 31.12	-	487 537	5 015 821	-	-	-	-	-	5 503 358
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.	12 796	2 118 731	771 597	0	0	4 606	0	0	2 907 730
Stav k 31.12.	12 796	2 041 222	835 307	0	0	4 606	0	0	2 893 931

Spoločnosť, na základe rozhodnutia vedenia, v roku 2019 prerušila daňové odpisy v sume 297 470 EUR.

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

<i>v EUR</i>	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

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 (2018: 17 337 500 EUR.)

Spoločnosť neeviduje 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 2019 do 31. decembra 2019 je uvede-
 ný 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	3 284 188	26 000	3 310 188
Prírastky	0	0	0	706 167	0	706 167
Úbytky	0	0	0	1 641 912	0	1 641 912
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	0	0	1	2 348 443	26 000	2 374 443
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	3 284 188	26 000	3 310 189
Stav k 31.12.	0	0	1	2 348 443	26 000	2 374 443

Pôžičky voči spriaznenej osobe: pôžička spoločnosti Ozeta, s.r.o., Bratislava je prezentovaná ako dlhodobá, keďže je splatná 31. decembra 2024. K 31.decembru 2019 bola vo výške - istina 2 112 975 EUR a úroky 107 255 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.

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

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvede-
ný 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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 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. právoch %	Mena	Výsledok hospodárenia (EUR)		Vlastné imanie (EUR)		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe (EUR)	
				2018	2019	2018	2019	2018	2019
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 zá-
vierka:

<i>v celých Eur</i>	Metóda ocenenia	Ocenenie k 31.12. 2018	Ocenenie k 31.12. 2019	Obstarávací 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. 2018	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2019
Materiál	162 422	1 234	0	30 866	132 790
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Tovar	35 724	0	0	30 377	5 347
Hotové výrobky	2 341	2 935	0	0	5 276
Nehnutelnosť určená na predaj	40 212	0	0	0	40 212
Spolu	240 699	4 169	0	61 243	183 625

Spoločnosť má v zásobách nehnuteľnosti určené na predaj. Na spoluvlastnícky podiel vo veľkosti ½ 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. 2018	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2019
OP k pohľadávkam z obchodného styku	474 708	0	0	7 787	466 921
OP k ostatným pohľadávkam	290 000	0	290 000	0	0
Precenenie k 31.12.	0	0	0	0	0
Spolu	764 708	0	290 000	7 787	466 921

V roku 2019 boli odpísané pohľadávky v hodnote 7 787 EUR, na ktoré bola vytvorená opravná položka, z dôvodu nevymožiteľnosti a premĺčania.

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

K 31.12.2019	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	268 860	0	268 860
Dlhodobé pohľadávky spolu	268 860	0	268 860

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	1 172 128	484 439	1 656 567
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 048	0	3 048
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	349 071	4 575	353 646
Daňové pohľadávky	0	0	0
Postúpené pohľadávky	0	573 958	573 958
Iné pohľadávky	209	0	209
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 523 445	1 062 983	2 587 428

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (2018) 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

Spoločnosť k 31. decembru 2019 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>	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	629 377	930 690
- odpočítateľné	650 545	1 005 407
- zdaniteľné	- 21 168	- 74 717
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	192 115	271 448
- zdaniteľné	0	0
- odpočítateľné	192 115	271 448
Možnosť odpočítať daňové straty	458 793	224 752
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	268 860	299 647
Uplatnená daňová pohľadávka	268 860	299 647
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	0	27 465
Zúčtovaná ako zvýšenie nákladov	30 787	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 31.12.2019	K 31.12.2018
Peniaze	12 596	25 668
Účty v bankách	39	16
Ostatné realizovateľné cenné papiere (emisné kvóty)	0	0
Spolu	12 635	25 684

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:

v celých Eur	2019				Stav k 31.12. 2019
	Stav k 31.12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy:	75 271	13 323	0	0	88 594
Krátkodobé rezervy :	144 821	183 266	160 243	0	169 844
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	98 904	153 018	134 578	0	117 345
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	98 904	153 018	134 578	0	117 345
z toho: ostatné, ktoré obsahujú	45 917	30 248	25 665	0	52 499
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	3 000	3 000	2 700	0	3 300
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	20 718	4 908	0	0	25 626
Rezerva na reklamácie	602	1 699	602	0	1 699
Rezerva na provízie	7 519	22 641	22 363	0	7 796
Rezerva na vypl.nadčasy a súvisiace poistné	0	0	0	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:	220 092	196 589	160 243	0	258 438

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2020.

Prehľad rezerv minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2018				Stav k 31.12. 2018
	Stav k 31.12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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

3. Závazky

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

	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Závazky po lehote splatnosti	19 265	239 776
Závazky do lehoty splatnosti	948 041	956 808
Krátkodobé záväzky spolu	967 307	1 196 584
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	139 075	160 454
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	139 075	160 454

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Názov položky	2019			2018		
	Splatnosť			Splatnosť		
	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	106 508	123 833	0	94 713	148 151	0
Finančný náklad	5 952	5 264	0	6 885	5 696	0
Spolu	112 460	129 097	0	101 598	153 847	0

4. Sociálny fond

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

	31.12. 2019	31.12. 2018
<i>v celých Eur</i>		
Stav k 1.1.	12 304	10 476
Tvorba na ťarchu nákladov	11 289	10 606
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	8 351	8 778
Stav k 31.12.	15 242	12 304

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 2019: - krátkodobé v hodnote 27 330 EUR (odpis v roku 2019) a na výnosy budúcich období - dlhodobé vo výške 676 271 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		Zahraničie		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Výrobky	2 670 674	3 104 944	2 960 456	2 637 421	5 631 130	5 742 365
Služby	69 943	73 554	306	-3 145	70 249	70 409
Tovar	482 022	504 073	168	0	482 190	504 073
Spolu	3 222 639	3 682 571	2 960 930	2 634 276	6 183 569	6 316 847

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položky	Účet	Stav 1. 1. 2019	Stav 31. 12. 2019	Zmena stavu	Zostatok účt. sk. 61	Rozdiel
Nedokončená výroba	121	159 546	133 904	- 25 642	-25 642	0
Polotovary vl.výroby	122	12 349	10 685	- 1 664	-1 655	-9
Výrobky	123	243 315	222 701	- 20 614	- 17 248	- 3 366
Celkom		415 210	367 290	- 47 920	- 44 544	

Rozdiel:

Polotovary vlastnej výroby: na účet 542 náklady na predané polotovary bola zúčtovaná hodnota 9 EUR.

Hotové výrobky: rozdiel v hodnote 3 366 EUR pozostáva z: účtovania mánk a škôd na hotových výrobkoch v hodnote 6 301 EUR a v tvorbe opravnej položky na výrobkoch v hodnote 2 935 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

	2019	2018
<i>v celých Eur</i>		
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	159 039	210 833
Aktivácia materiálu-šitie nábalov,výroba etikiet	3 960	3 134
Aktivácia výrobkov do vl.predajne	155 079	207 699

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

V roku 2019 boli tržby z predaja materiálu 16 462 EUR. V roku 2018 tržby z predaja materiálu predstavovali 44 559 EUR.

V marci 2019 Spoločnosť predala dlhodobý hmotný majetok (výrobné stroje) v hodnote 5 042 EUR.

Plnenia z poisťovne za škodové udalosti boli prijaté v hodnote 27 372 EUR.

Spoločnosť účtovala o prebytku na zásobách v sume 810 EUR.

Na základe Zmluvy o postúpení pohľadávok spoločnosti Ozeta, s. r. o., bolo účtované o výnosoch z postúpe-nej pohľadávky na spoločnosť GB Management v sume 1 000 000 EUR.

5. Finančné výnosy

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 iné významné finančné výnosy, okrem úrokov z pôžičiek voči spoločnos-tiam: DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, CY vo výške 5 912 EUR (v roku 2018 vo výške 16 983 EUR); Ozeta s.r.o., Bratislava vo výške 107 254 EUR (v roku 2018 vo výške 157 811 EUR).

Nováciou o nahradení pôvodných záväzkov zo dňa 10. januára 2019 voči spoločnosti GB Management, Čes-ká republika, bola pohľadávka 1 000 000 EUR vzniknutá z titulu postúpenia doúročená sumou 5 % p.a., na základe čoho Spoločnosť účtovala úroky v sume 48 767 EUR.

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:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	5 631 130	5 742 365
Tržby z predaja služieb	70 249	70 409
Tržby za tovar	482 190	504 073
Čistý obrat spolu	6 183 569	6 316 847

G.NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

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

v EUR	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	216 791	255 647
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:	213 791	252 647
Služby so zákonnými obalovými povinnosťami	464	597
Manažérstvo kvality, audit kvality	0	3 500
Prenájom pracovnej sily	0	0
Opravy a udržiavanie	50 515	48 198
Cestovné	4 546	4 423
Služby –príprava získania eurofondov	0	0

Prepravné	5 431	3 949
Kooperačné služby	21 722	34 329
Telekomunikácie	1 797	1 801
Provízie	19 599	30 269
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	53 180	67 345
Vývoz odpadov	4 708	3 880
Reprezentačné	3 435	4 431
Stočné	2 328	1 492
Servis SW+HW	33 017	29 715
Reklama, marketing	6 368	10 001
Ostatné	6 681	8 717

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 2019 v sume 7 188 EUR (v roku 2018 v sume 39 275 EUR) na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti.

Náklady na poistné predstavovali 11 153 EUR (v roku 2018: 10 594 EUR).

Manká a škody boli zúčtované v sume 19 634 EUR, z toho manko na hotových výrobkoch v sume 6 301 EUR, čo je detailne uvedené v časti Aktivácia – hotové výrobky.

V roku 2018 predstavovala zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu 16 180 EUR.

Na základe Zmluvy o postúpení pohľadávok z januára 2019, Spoločnosť odpísala pohľadávky v hodnote 1 000 000 EUR vedených voči Ozeta, s. r. o.

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z finančného prenájmu predstavujú sumu 9 512 EUR (v roku 2018: 9 452 EUR).
Úroky z kontokorentného účtu v ČSOB boli vo výške 22 440 EUR.

H. DANE Z PRÍJMOV

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

	2019			Základ dane	2018	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 12 666	x	x	- 166 032	x	x
teoretická daň	X	- 2 660	21,00 %	X	- 34 867	21,00 %

Daňovo neuznané náklady	294 088	61 758	664 326	15 691
Položky znižujúce základ dane	-504 668	- 105 980	-499 200	268 140
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Umorená daňová strata	0	0	- 107 135	- 47 198
Spolu	- 223 246	-46 882	-108 041	-22 689
Splatná daň z príjmov	x	0	x	0
Odložená daň z príjmov	X	- 30 787	x	-27 466
Celková daň z príjmov	X	-30 787	X	-27 466

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2019	2018
Materiál zákazníka (prijatý do úschovy)	1 731 556	1 656 718
Materiál v komisii (prijatý do úschovy)	54 018	23 895
Odkúpené pohľadávky voči Rekonštrukta Košice v konkurze	27 604	0

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 ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Súčasné a bývalé štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2019			Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2018		
	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 2019 a 31. decembru 2018

Spriaznená osoba	Druh obcho- du/ transakcie	Suma €		Spôsob stanovenia ceny – ob- vyklý (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	3 048	281 867	Obvyklý
	Poskytnuté pôžičky	2 348 444	3 284 187	
	Záväzky z obch. styku	2 556	28 355	
Aspin,a.s.	Závázok z po- stúpenia	8 000	0	Obvyklý
	Pohľadávka	4 524	4 524	
Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s.	Pohľadávky z obch. styku	0	4 200	Obvyklý
DELTAFA HOLDINGS LIMITED	Poskytnuté pôžičky	348 912	0	Obvyklý
Spoločníci a konatelia	Pohľadávka	209	209	Obvyklý
MOVINO, s.r.o.	Záväzky z obch. styku	0	2 160	Obvyklý

Transakcie spriaznených osôb v priebehu roka 2019 a 2018

Spriaznená osoba	Druh obcho- du/ transakcie	Suma € bez DPH		Spôsob stanovenia ceny – ob- vyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
Timma, s.r.o.	Nákup služieb	12 000	5 000	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Predaj výrob- kov, služieb	2 588 327	3 478 973	Obvyklý

	a tovaru			
	Nákup tovaru	6 297	0	
	Finančný dar	3 300	3 000	
	Poskytnuté pôžičky	0	0	
	Finančné výnosy	107 255	157 811	
Movino, s.r.o..	Nákup služieb - prenájom priestorov	0	1 800	Obvyklý
	Ostatná – nákup	0	475	
Aspin,a.s.	Postúpené pohľadávky	0	0	Obvyklý
	Ostatné	0	0	
	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	0	5 461	
DELTAIFA HOLDINGS LIMITED	Poskytnuté pôžičky	0	0	Obvyklý
	Finančné výnosy	5 912	16 983	
	Odpis postup. pohľ.	0	582 324	
Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s.	Poskytnuté služby - prenájom automobilov	2 917	3 500	Obvyklý

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

Po 31. decembri 2019 nastali udalosti v súvisiace s COVID19. Akcionári a vedenie spoločnosti robia všetko preto, aby sa situácia udržala stabilizovaná a zabezpečila sa nepretržitosť spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2019
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	642 804	0	0	-138 567	504 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 025	0	0	498 211	504 236
Neuhrazená strata minulých rokov	636 779	0	0	-636 778	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 138 567	95 113		0	- 43 454
Spolu	5 924 788	95 113	0	- 138 567	5 881 334

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške – 43 453,66 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

DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, CYPRUS, ako jediný vlastník Spoločnosti schválila dňa 19. Decembra 2019 výsledok hospodárenia za rok 2018 a jeho preúčtovanie nasledovne:

Výsledok hospodárenia za r.2018 bol rozdelený takto:

Účtovná strata za r.2018	138 567
Rozdelenie:	
Úhrada straty zo zisku z r. 2013	6 025
Úhrada straty z časti zisku z r. 2017	132 542
Spolu	138 567

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu minulého účtovného obdobia 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
Neuhrazená 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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2019	2018
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanim daňou z príjmov(+/-)	- 12 666	- 166 032
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	753 195	95 383
A.1.1.	Odpisy (+)	185 856	300 386
A 1.3	Odpis pohľadávok	1 007 188	39 275
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	13 323	143 543
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 297 788	-208 434
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 20 360	42 178
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	31 952	31 822
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-161 934	-174 793
A.1.13.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	-5 042	-78 594
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	-1 289 393	-374 860
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	- 857 419	- 163 155
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	- 231 630	- 175 376

A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	- 200 344	- 36 329
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	- 548 864	-445 509
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	161 934	174 793
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-31 952	38 822
A.5	Výdavky na daň z príjmov	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	- 418 882	- 231 894
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	- 321 508	- 469 282
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 042	78 594
B.6.	Príjmy z predaja emisných kvót	0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)	0	0
B.9.	Príjmy z dotácie	703 601	730 091
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasť.kons.celku (+)	107 255	0
B.11.	Ostatné výdavky	0	-99 562
B.12	Ostatné príjmy	167 882	0
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	662 272	239 841
	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	0	8 331
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	8 331
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	- 230 341	0
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	- 230 341	8 331
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	13 049	16 278
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	25 684	9 406
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 635	25 684
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a	0	0

	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	12 635	25 684
I.	Rozdiel riadkov H - E	13 049	16 278
KONTROL	Rozdiel riadkov I - D	0	0