

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
- vodoinštalatérsvo
- zámočníctvo
- kovoobrábanie

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	246	260
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	246	259
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť DELTIAFA HOLDINGS LIMITED ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 17. Decembra 2020 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 2019 bola uložená dňa 19. októbra 2020. Výročná správa Spoločnosti spolu s overením súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 16. októbra 2020.

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 2020 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, 2018, 2019 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 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 2020 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 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 2019 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený nižšie.

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

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

Prehľad pohybu dlhodobého 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.		-	-	-	-	-		-
Stav k 31.12.		-	-	-	-	-		-

K 31. decembru 2020 ani v roku 2019 nebol zúčtovaný žiadny drobný nehmotný majetok priamo do nákladov.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

v EUR	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	2 528 759	5 851 128	-	-	4 606	-	-	8 397 289
Prírastky	-	7 371	84 558	-	-	-	20 175	18 986	131 090
Úbytky	-	-	1 047 810	-	-	-	-	13 480	1 061 290
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.	12 796	2 536 130	4 887 876	-	-	4 606	20 175	5 506	7 467 089
Oprávky									
Stav k 1.1.	-	- 487 537	- 5 015 821	-	-	-	-	-	- 5 503 358
Prírastky	-	- 84 766	- 100 827	-	-	-	-	-	- 185 593
Úbytky	-	-	- 1 047 810	-	-	-	-	-	- 1 047 810
Stav k 31.12.	-	- 572 303	- 4 068 838	-	-	-	-	-	- 4 641 141
Opravná položka									
Stav k 1.1.		0	0	-	-	-	-	-	0
Prírastky		-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.		0	0	-	-	-	-	-	0
Zostatková cena									

Stav k 1.1.	12 796	2 041 222	835 307	0	0	4 606	0	0	2 893 932
Stav k 31.12.	12 796	1 963 827	819 039	-	-	4 606	20 175	5 506	2 825 949

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

<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.	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.

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 (2019: 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 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke:

	Podielové CP a podiely v podnikoch	Ostatné pôžičky	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidov.	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Spolu
--	---	--------------------	-------------------------------------	--	--	--------------

	s podstatný m vplyvom		celku a iné			
v celých Eur						
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	0	1 048 767	1	2 348 443	26 000	3 423 211
Prírastky	-	-	-	3 123 092	-	3 123 092
Úbytky	-	1 048 767	-	2 947 355	-	3 996 122
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.	0	0	1	2 524 180	26 000	2 550 181
Opravná položka						
Stav k 1.1.	0	0	0	0	0	0
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	0	1 048 767	1	2 348 443	26 000	3 423 211
Stav k 31.12.	0	0	1	2 524 180	26 000	2 550 181

Pôžičky voči spriaznenej osobe: pôžička spoločnosti Ozeta, s.r.o., Bratislava bola v roku 2020 vysporiadaná.

Pôžičky voči spriaznenej osobe: pôžička spoločnosti Deltiafa Holding Limited Cyprus je prezentovaná ako dlhodobá, keďže je splatná 31. decembra 2024. K 31.decembru 2020 bola vo výške - istina 2 509 411 EUR a úroky 14 769 Eur, úrok.sadzba 5% p.a., úroky v r. 2019: 5 912 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 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Ostatné pôžičky	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidov . celku a iné	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	0	0	1	3 284 188	26 000	3 310 188
Prírastky	0	1 048 767	0	706 167	0	1 754 934
Úbytky	0	0	0	1 641 912	0	1 641 912
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	0	1 048 767	1	2 348 443	26 000	3 423 211
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

31.12.						
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	0	0	1	3 284 188	26 000	3 310 189
Stav k 31.12.	0	1 048 767	1	2 348 443	26 000	3 423 211

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2020 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 %	Mena	Výsledok hospodárenia (EUR)		Vlastné imanie (EUR)		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe (EUR)	
				2019	2020	2019	2020	2019	2020
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. 2019	Ocenenie k 31.12. 2020	Obstarávací cena	Zúčtovaný rozdiel (uved' účet)
SPARK, s.r.o.	Obstar.cenou	1		1	-
Spolu		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. 2019	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2020
Materiál	132 790			16 625	116 165
Nedokončená výroba	0				0
Tovar	5 332	24 927			30 259
Hotové výrobky	5 276	2 624			7 900
Nehnuteľnosť určená na predaj	40 212				40 212
Spolu	183 610				194 536

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

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj sa uvádzajú ďalej:

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
------------------------	---------

Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj 194 611

Náklady na obstaranie nehnuteľnosti od začiatku obstarania celkom 194 611

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 1 300 000 EUR (2019: 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. 2019	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2020
OP k pohľadávkam z obchodného styku	466 921	61 208	0	0	528 129
OP k ostatným pohľadávkam	0	0	0	0	0
Precenenie k 31.12.	0	0	0	0	0
Spolu	466 921	61 208	0	0	528 129

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

K 31.12.2020	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	6 871	0	6 871
Odložená daňová pohľadávka	83 735	0	83 735
Dlhodobé pohľadávky spolu	90 606	0	90 606

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	159 621	1 156 652	1 316 273
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	133 909	0	133 909
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Postúpené pohľadávky			0
Daňové pohľadávky a dotácie	83 220	0	83 220
Iné pohľadávky	695 529	0	695 529
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 072 278	1 156 652	2 228 930

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (2019) 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	242 868	0	242 868
Dlhodobé pohľadávky spolu	242 868	0	242 868

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
Postúpené pohľadávky	0	573 958	
Daňové pohľadávky	0	0	573 958
Iné pohľadávky	209	0	209
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 523 445	1 062 983	2 587 428

Spoločnosť k 31. decembru 2020 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>	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	210 372	626 096
- odpočítateľné	475 785	647 264
- zdaniteľné	- 265 413	- 21 168
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	178 790	204 494
- zdaniteľné	0	0
- odpočítateľné	178 790	204 494
Možnosť odpočítať daňové straty	9 574	325 928
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	83 735	242 869
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zúčtovaná ako zvýšenie nákladov	159 134	30 787

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 31.12.2020	K 31.12.2019
Peniaze	3 977	12 596
Účty v bankách	3 849	39
Ostatné realizovateľné cenné papiere (emisné kvóty)	0	0
Spolu	7 826	12 635

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:

2020					
<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2020
Dlhodobé rezervy:	88 594	0	0	2 975	85 619
Krátkodobé rezervy :	168 146	99 472	133 249	8 008	126 361
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	117 345	80 703	98 615	0	99 433
Rezervy na dovolenky a súvisiace poisťné	117 345	80 703	98 615	0	99 433
z toho: ostatné, ktoré obsahujú	50 801				
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	3 300	3 000	3 000	0	3 300
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	25 626	8 576	16 128	0	18 074
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Rezerva na provízie	7 797	7 193	9 319	117	5 554
Rezerva na nedodržanie zmluvy	0				0
Rezerva na súdny spor	14 078	0	6 187	7 891	0
Rezervy spolu:	256 740	99 472	133 249	10 983	211 980

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2021.

Prehľad rezerv minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

2019					
<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2019
Dlhodobé rezervy:	75 271	13 323	0	0	88 594
Krátkodobé rezervy :	144 821	185 960	159 593	3 042	168 146
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	98 904	153 019	134 578	0	117 345
Rezervy na dovolenky a súvisiace poisťné	98 904	153 019	134 578	0	117 345
z toho: ostatné, ktoré obsahujú	45 917	32 941	25 015	3 042	50 801
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	3 000	3 000	2 700	0	3 300
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	20 718	7 300	2 392	0	25 626
Rezerva na reklamácie	602	0	602	0	0
Rezerva na provízie	7 519	22 642	19 321	3 042	7 797
Rezerva na vypl.nadčasy a súvisiace poisťné	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	199 282	159 593	3 042	256 740

3. Závazky

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

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	60 806	19 265
Závazky do lehoty splatnosti	527 718	949 740
Krátkodobé záväzky spolu	588 524	969 005

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	115 994	139 075
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	115 994	139 075

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	2020			2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného do piatich rokov		do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného do piatich rokov	
		viac ako päť rokov			viac ako päť rokov	
	a	b	c	a	b	c
Istina	75 492	98 737	0	106 508	123 833	0
Finančný náklad	4 772	4 010	0	5 952	5 264	0
Spolu	80 264	102 747	0	112 460	129 097	0

4. Sociálny fond

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

	31.12. 2020	31.12. 2019
<i>v celých Eur</i>		
Stav k 1.1.	15 243	12 304
Tvorba na ťarchu nákladov	10 786	11 289
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	8 770	8 351
Stav k 31.12.	17 258	15 242

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 677 454 EUR. Práce na budovách ukončila v októbri 2015.

Štátna dotácia účtovaná ako výnosy budúcich období predstavovala k 31. decembru 2020: - krátkodobé v hodnote 27 330 EUR (odpis v roku 2018) a na výnosy budúcich období - dlhodobé vo výške 650 124 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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Výrobky	3 168 509	2 670 674	1 608 913	2 960 456	4 777 422	5 631 130
Služby	30 354	69 943	4 362	306	34 716	70 249
Tovar	256 386	482 022	53 210	168	309 596	482 190

Spolu	3 455 249	3 222 639	1 666 485	2 960 930	5 121 734	6 183 569
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

<i>Položky</i>	<i>Účet</i>	<i>Stav 1. 1. 2020</i>	<i>Stav 31. 12. 2020</i>	<i>Zmena stavu</i>	<i>Zostatok účt. sk. 61</i>	<i>Rozdiel</i>
Nedokončená výroba	121	133 904	40 331	93 573	93 573	0
Polotovary vl.výroby	122	10 685	5 635	5 050	5 050	0
Výrobky	123	222 701	263 370	- 40 669	- 39 641	- 1 028
Celkom		367 290	309 335	58 982	58 982	- 1 028

Rozdiel:

Hotové výrobky: rozdiel v hodnote - 1 028 EUR pozostáva z: účtovania mánk a škôd na hotových výrobkoch v hodnote 1 596 EUR a v zúčtovaní opravnej položky na výrobkoch v hodnote - 2 624 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

<i>v celých Eur</i>	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	148 936	159 039
Aktivácia materiálu-šitie nábalov,výroba etikiet	241	3 960
Aktivácia výrobkov do vl.predajne	148 695	155 079

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

V roku 2020 boli tržby z predaja materiálu 43 985 EUR. Spoločnosť predala dlhodobý hmotný majetok v hodnote 208 EUR.

Spoločnosť účtovala o prebytku na zásobách v sume 619 EUR.

Účtovná jednotka čerpala dotácie z projektu Chránenej dielne a Prvá Pomoc Plus celkovo v sume 590 102 EUR.

5. Finančné výnosy

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 iné významné finančné výnosy, okrem úrokov z pôžičiek voči spoločnostiam: DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, CY vo výške 14 769 EUR (v roku 2019 vo výške 5 912 EUR); Ozeta s.r.o., Bratislava vo výške 97 800 EUR (v roku 2019 vo výške 107 255 EUR).

Nováciou o nahradení pôvodných záväzkov zo dňa 10. januára 2019 voči spoločnosti GB Management, Česká republika, bola pohľadávka 1 000 000 EUR vzniknutá z titulu postúpenia doúročená sumou 5 % p.a., na základe čoho Spoločnosť účtovala úroky v sume 46 451 EUR (v roku 2019 vo výške 48 767 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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	4 777 422	5 631 130
Tržby z predaja služieb	34 716	70 249
Tržby za tovar	309 596	482 190
Čistý obrat spolu	5 121 734	6 183 569

G.NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

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

<i>v EUR</i>	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	354 939	216 791
Náklady voči obch.vestníku, 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:	351 939	213 791
Služby so zákonnými obalovými povinnosťami	695	464
Manažérstvo kvality, audit kvality	400	0
Prenájom pracovnej sily	0	0
Opravy a udržiavanie	20 606	50 515
Cestovné	1 026	4 546
Služby –príprava získania eurofondov	0	0
Prepravné	7 531	5 431
Kooperačné služby	200 148	21 722
Telekomunikácie	2 064	1 797
Provízie	7 076	19 599
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	68 257	53 180
Vývoz odpadov	3 828	4 708
Reprezentačné	3 657	3 435
Stočné	1 765	2 328
Servis SW+HW	26 832	33 017
Reklama, marketing	3 241	6 368
Ostatné	4 812	6 681

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

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Odpis nedobytných pohľadávok Spoločnosť realizovala v roku 2020 v sume 39 837 EUR (v roku 2019 v sume 7 188 EUR) z dôvodu nevymožiteľnosti a premĺčania a z dôvodu konkurzu niektorých svojich odberateľov bez ďalšej možnosti získania výťažku zo speňaženia majetku.

Náklady na poistné predstavovali 12 204 EUR (v roku 2019: 11 153 EUR).

Manká a škody boli zúčtované v sume 1 752 EUR, z toho manko na hotových výrobkoch v sume 1 597 EUR, čo je detailne uvedené v časti Aktivácia – hotové výrobky.

V roku 2020 predstavovala zostatková cena predaného materiálu 43 618 EUR.

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z finančného prenájmu predstavujú sumu 8 037 EUR (v roku 2019: 9 512 EUR).

Úroky z kontokorentného účtu v ČSOB boli vo výške 22 440 EUR (v roku 2019: 19 552 EUR).

H. DANE Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	375 271	x	x	- 12 651	x	x
teoretická daň		x	21,00 %	X	- 2 657	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	661 970	139 014		183 031	38 437	
Položky znižujúce základ dane	-964 943	-202 638		-379 597	- 79 715	
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0		0	0	
Umorená daňová strata	-72 298	-15 183		0	0	
Spolu	0	0		- 209 217	-43 936	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	- 83 735		X	-242 869	
Celková daň z príjmov	x	- 83 735		X	- 242 869	

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2020	2019
Materiál zákazníka (prijatý do úschovy)	evidenčne	evidenčne
Materiál v komisii (prijatý do úschovy)	35 045	54 018
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 2020			Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2019		
	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 2020 a 31. decembru 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ transakcie	Suma €		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdô- vodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
Timma, s.r.o.	Záväzky z obch. styku	0	1 200	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Pohľadávky z obch. styku	133 906	3 048	Obvyklý
	Poskytnuté pôžičky	0	2 348 444	
	Záväzky z obch. styku	0	2 556	
Aspin,a.s.	Pohľadávky z obch. styku	2 731	8 000	Obvyklý
	Iné pohľadávky	4 524	4 524	
Prievidzské pekáre a cukrárne, a.s.	Pohľadávky z obch. styku	0	0	Obvyklý
DELTIAFA HOL- DINGS LIMITED	Poskytnuté pôžičky	2 524 180	348 912	Obvyklý
Členovia predstaven- stva	Pohľadávka	311	209	Obvyklý

Transakcie spriaznených osôb v priebehu roka 2020 a 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ transakcie	Suma € bez DPH		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdô- vodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
Timma, s.r.o.	Nákup služieb	27 000	12 000	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	1 882 471	2 588 327	Obvyklý
	Nákup tovaru	5 851	6 297	
	Finančný dar	0	3 300	
	Poskytnuté pôžičky	0	0	
	Finančné výnosy	97 800	107 255	
Movino, s.r.o..	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	1 252	0	Obvyklý
DELTIAFA HOL- DINGS LIMITED	Finančné výnosy	14 769	5 912	Obvyklý
Prievidzské pekáre a cukrárne, a.s.	Predaj výrobkov	2 496	2 917	Obvyklý
Slovepo, s. r.o.	Predaj výrobkov	1 470	0	Obvyklý

NiKA	Predaj výrobkov	1 260	0	Obvyklý
Adano	Predaj výrobkov	1 252	0	Obvyklý
Dobrota Trenčín, s. r. o.	Predaj výrobkov	1 890	0	Obvyklý
AVC Raková, a.s.	Predaj výrobkov	1 250	0	Obvyklý
Dobrota Orava, s. r. o.	Predaj výrobkov	1 252	0	Obvyklý
AGRO SAP, s. r. o.	Predaj výrobkov	840	0	Obvyklý
KLAS, s. r. o.	Predaj výrobkov	1 252	0	Obvyklý
Finalcast, s. r. o.	Predaj výrobkov	34 895	0	Obvyklý

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

V súvislosti s pandémiou šírenia koronavírusu sa skomplikovala situácia ohľadom ďalšieho fungovania spoločnosti, ktorej následky je aktuálne ťažko predvídať. Je však zrejmé, že priamo ovplyvnia budúci chod spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2020
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	434 807	0	0	-69 430	434 807
Nerozdelený zisk minulých rokov	504 237	0	0	0	504 237
Neuhrazená strata minulých rokov	-69 430	0	0	-69 430	69 430
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 69 430	285 567		0	216 137
Spolu	5 855 359	285 567	0	- 69 430	6 071 495

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške – 216 137,33 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 17. decembra 2020 výsledok hospodárenia za rok 2019 a jeho preúčtovanie nasledovne:

Výsledok hospodárenia za r.2018 bol rozdelený takto:

Účtovná strata za r.2019	69 430
Rozdelenie:	
Preúčtovanie na účet neuhradenej straty minulých rokov	69 430
Spolu	69 430

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu minulého účtovného obdobia 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	504 237
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 025	0	0	498 211	504 237
Neuhradená strata minulých rokov	636 779	0	0	-636 778	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 138 567	69 137		0	- 69 430
Spolu	5 924 788	69 137	0	- 138 567	5 855 359

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2020	2019
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	375 271	- 12 666
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	36 741	753 195
A.1.1.	Odpisy (+)	185 593	185 856
A 1.3	Odpis pohľadávok	37 837	1 007 188
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	44 761	13 323
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 72 135	- 297 788
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 26 677	- 20 360
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	26 589	31 952
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-159 019	-161 934

A.1.1	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	- 208	-5 042
3.			
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	96 575	-1 289 393
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	281 631	- 857 419
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	- 429 977	- 231 630
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	244 921	- 200 344
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	508 587	- 548 864
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	159 019	161 934
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-26 589	-31 952
A.5.	Výdavky na daň z príjmov	- 83 735	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	557 282	- 418 882
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	- 112 105	- 321 508
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	208	5 042
B.6.	Príjmy z predaja emisných kvót	0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)	- 953 149	0
B.9.	Príjmy z dotácie	677 454	703 601
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasť.kons.celku (+)	0	107 255
B.11.	Ostatné výdavky	0	0
B.12	Ostatné príjmy	0	167 882
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	- 387 592	662 272
	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	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splatenie prijatých pôžičiek	0	0
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru huteľného/nehuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	- 174 229	- 230 341
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	- 174 229	- 230 341
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A**+B+C)	- 4 539	13 049
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	12 635	25 684
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 826	12 635

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	7 826	12 635
I.	Rozdiel riadkov H – E	- 4 539	13 049
	Rozdiel riadkov I - D	0	0