

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

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

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

2. Predmet činnosti podľa obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb
- výroba konfekčných výrobkov
- zákazkové šitie na mieru
- vývoj a výskum v odevníctve
- správa trhoviska, tržnice a príležitostného predaja
- faktoring a forfaiting
- výroba tepla, rozvod elektriny, rozvod tepla v rozsahu licencie pridelené Úradom pre reguláciu sieťových odvetví
- rozvod plynu v rozsahu licencie udelenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví
- školiťská 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:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	219	246
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	219	246
počet vedúcich zamestnancov	3	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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť DELTIAFA HOLDINGS LIMITED ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 20. decembra 2021 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 2020 bola uložená dňa 30. júna 2021. Výročná správa Spoločnosti spolu s overením súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 1. októbra 2021.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

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

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

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V účtovnom období 2021 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 obstarávacía 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
Oceniťelné 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 obstarávacía 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 % réžia
- hotové výrobky: plánovaná operatívna kalkulácia, t.j. priamy materiál, priame mzdy a 270 % réžia

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

Spoločnosť tvorí opravné položky nasledovnými pravidlami:

a) k zásobám vrchového materiálu

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

b) k zásobám metrovej prípravy

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

c) k zásobám drobnej prípravy

- bez pohybu viac ako 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 2021 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 677 454 EUR a rozpúšťa ich v súvislosti s odpismi tohto majetku od októbra 2015. Celá čiastka bola pripísaná na účet spoločnosti v máji 2016.

Účtovná jednotka čerpala štátne dotácie z projektu Prvá Pomoc Plus z dôvodu COVID19 celkovo v sume 1 007 561 EUR (v roku 2020 v sume 590 tis. EUR).

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený nižšie.

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný

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

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

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

	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
<i>v EUR</i>								
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.		-	-	-	-	-		-

K 31. decembru 2021 ani v roku 2020 nebol zúčtovaný žiadny drobný nehmotný majetok priamo do nákladov.

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

	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci, ich súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>v EUR</i>									
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	12 796	2 536 130	4 887 876	-	-	4 606	20 175	5 506	7 467 089
Prírastky	-	-	309 235	-	-	-	2 659	1 102	312 996
Úbytky	-	-	110 000	-	-	-	-	6 608	116 607
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.	12 796	2 536 130	5 087 111	-	-	4 606	22 834	0	7 663 477
Oprávky									
Stav k 1.1.	-	- 572 303	- 4 068 838	-	-	-	-	-	- 4 641 141
Prírastky	-	- 84 823	- 221 882	-	-	-	-	-	- 306 705
Úbytky	-	-	- 110 000	-	-	-	-	-	- 110 000
Stav k 31.12.	-	- 657 126	- 4 180 720	-	-	-	-	-	-4 837 846
Opravná položka									
Stav k 1.1.		0	0	-	-	-	-	-	0
Prírastky		-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.		0	0	-	-	-	-	-	0

31.12

Zostatková cena

Stav k 1.1.	12 796	1 963 827	819 039	0	0	4 606	20 175	0	2 825 949
Stav k 31.12.	12 796	1 879 004	906 391	0	0	4 606	22 834	5 506	2 825 631

Účtovná jednotka, na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti, v roku 2021 prerušila daňové odpisy v sume 320 500 EUR.

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

	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
<i>v EUR</i>									
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	0	-	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	0	0	4 606	20 175	5 506	2 825 949

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 (2020: 17 337 500 EUR.)

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

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

v celých Eur

Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	0	0	1	2 524 180	26 000	2 550 181
Prírastky	-	-	-	821 758	-	821 758
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.	0	0	1	3 345 938	26 000	3 371 939
Opravná položka						
Stav k 1.1.	0	0	0	0	0	0
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	0	0	1	2 524 180	26 000	2 550 181
Stav k 31.12.	0	0	1	3 345 938	26 000	3 371 939

Pôžičky voči spriaznenej osobe: pôžička spoločnosti Deltiafa Holding Limited Cyprus je prezentovaná ako dlhodobá, keďže je splatná 31. decembra 2023. K 31.decembru 2021 bola vo výške - istina 3 257 621 EUR a úroky 88 317 Eur, úrok.sadzba 5% p.a., úroky v r. 2020: 14 769 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 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke:

	Podielové CP a podiely v ovládane j osobe	Ostatné pôžičky	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidov . celku a iné	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Spolu
<i>v celých Eur</i>						
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	0	1 048 767	1	2 348 443	26 000	3 423 211
Prírastky	-	-	-	3 123 092	0	3 123 092
Úbytky	-	1 048 767	-	2 947 355	0	3 996 122
Presuny	-	-	-	-	0	-
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
Prírastky	-	-	-	-	0	-
Úbytky	-	-	-	-	0	-
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.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 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) 2020	2021	Vlastné imanie (EUR) 2020	2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe (EUR) 2020	2021
SPARK, s.r.o.	0,375	-	EUR	-	-	-	-	1	1
Spolu	-	-	-	-	-	-	-	1	1

V tabuľke boli použité dostupné údaje.

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

<i>v celých Eur</i>	Metóda ocenenia	Ocenenie k 31.12. 2020	Ocenenie k 31.12. 2021	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. 2020	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2021
Materiál	116 165	5 957	0	5 259	116 863
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Tovar	30 259	25 686	0	14 210	41 735
Hotové výrobky	7 900	17 890	0	815	24 975
Nehnuteľnosť určená na predaj	40 212	0	0	0	40 212
Spolu	194 536				223 785

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>Nehnuteľnosť na predaj</u>	<u>Hodnota</u>
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 (2020: 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. 2020	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2021
OP k pohľadávkam z obchodného styku	528 129	0	754	0	527 375
OP k ostatným pohľadávkam	0	0	0	0	0
Precenenie k 31.12.	0	0	0	0	0
Spolu	528 129	0	754	0	527 375

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

K 31.12.2021	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	6 871	0	6 871
Odložená daňová pohľadávka	105 593	0	105 593
Dlhodobé pohľadávky spolu	112 464	0	112 464

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	184 221	1 147 165	1 331 386
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	121 841	0	121 841
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Postúpené pohľadávky			0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 077	0	8 077
Iné pohľadávky	654	0	654
Krátkodobé pohľadávky spolu	314 793	1 147 165	1 461 958

Spoločnosť k 31. decembru 2021 má pohľadávky založené na zabezpečenie kontokorentného úveru zmluvou č. 0623/15/80498. Spoločnosť má kontokorentný limit vo výške 600 000 EUR na základe Zmluvy o kontokorentom úvere - dodatok č.10 zo dňa 8. októbra 2020.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (2020) 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	83 220	0	83 220
Iné pohľadávky	695 529	0	695 529
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 072 278	1 156 652	2 228 930

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	302 889	210 372
- odpočítateľné	503 024	475 785
- zdaniťelné	- 200 135	- 265 413
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	199 935	178 790
- zdaniťelné	0	0
- odpočítateľné	199 935	178 790
Možnosť odpočítať daňové straty	0	9 574
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	105 593	83 735
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	21 858	0
Zúčtovaná ako zvýšenie nákladov	0	159 134

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:

	K 31.12.2021	K 31.12.2020
<i>v celých Eur</i>		
Peniaze	7 453	3 977
Účty v bankách	125	3 849
Ostatné realizovateľné cenné papiere (emisné kvóty)	0	0
Spolu	7 578	7 826

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:

2021					
<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2021
Dlhodobé rezervy:	85 619	1 347	0	0	86 967
Krátkodobé rezervy :	126 361	134 214	109 624	5 554	145 395
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	99 433	124 680	99 433	0	124 680
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	99 433	124 680	99 433	0	124 680
z toho: ostatné, ktoré obsahujú	26 928	9 534	10 191	5 554	20 715
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	3 300	3 000	0	0	6 300
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	18 074	0	9 113	0	8 960
Rezerva na provízie	5 554	4 631	1 078	5 554	3 553
Rezerva na nedodržanie zmluvy	0				0
Rezerva na reklamácie	0	1 903	0	0	1 903
Rezervy spolu:	211 980	135 561	109 624	5 554	232 362

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2022.

Prehľad rezerv minulého 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 poistné	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

3. Záväzky

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

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Záväzky po lehote splatnosti	133 886	60 806
Záväzky do lehoty splatnosti	667 100	527 718
Krátkodobé záväzky spolu	800 986	588 524
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	117 337	115 994
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	117 337	115 994

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Názov položky	2021			2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného do piatich rokov	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného do piatich rokov	viac ako päť rokov
	a	b	c	a	b	c
Istina	58 519	110 257	0	75 492	98 737	0
Finančný náklad	4 195	4 110	0	4 772	4 010	0
Spolu	62 714	114 367	0	80 264	102 747	0

4. Sociálny fond

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

	31.12. 2021	31.12. 2020
<i>v celých Eur</i>		
Stav k 1.1.	17 258	15 243
Tvorba na ťarchu nákladov	7 469	10 786
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	17 647	8 770
Stav k 31.12.	7 080	17 258

5. Časové rozlíšenie

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

Štátna dotácia účtovaná ako výnosy budúcich období predstavovala k 31. decembru 2021: - krátkodobú časť v sume 27 330 EUR a výnosy budúcich období – dlhodobá časť vo výške 650 124 EUR. Rozpúšťa sa mesačne percentuálne k výške odpisov v pomere 39,81 %.

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Tuzemsko		Zahraničie		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Výrobky	2 071 635	3 168 509	803 838	1 608 913	2 875 473	4 777 422
Služby	21 384	30 354	29 161	4 362	50 545	34 716
Tovar	19 698	256 386	202 727	53 210	222 425	309 596
Spolu	2 112 717	3 455 249	1 035 726	1 666 485	3 148 443	5 121 734

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položky	Účet	Stav 1. 1. 2021	Stav 31. 12. 2021	Zmena stavu	Zostatok účt. sk. 61*	Rozdiel
Nedokončená výroba	121	40 331	58 946	- 18 615	- 18 615	0
Polotovary	122	5 635	8 488	- 2 853	- 2 853	0
vl.výroby		263 370	153 710	109 660	122 943	-13 283
Výrobky	123					
Celkom		309 336	162 198	88 192	101 475	-13 283

Rozdiel:

Hotové výrobky: rozdiel v hodnote 13 283 EUR pozostáva z: účtovania mánk a škôd na hotových výrobkoch v hodnote 3 791 EUR a v zúčtovaní opravnej položky na výrobkoch v hodnote 17 074 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

	2021	2020
<i>v celých Eur</i>		
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	78 679	148 936
Aktivácia materiálu-šitie nábalov,výroba etikiet	0	241
Aktivácia výrobkov do vl.predajne	78 679	148 695

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

V roku 2021 boli tržby z predaja materiálu 6 039 EUR (v roku 2020: 43 985 EUR). Spoločnosť predala dlhodobý hmotný majetok v hodnote 110 000 EUR formou spätného leasingu.

Spoločnosť účtovala o prebytku na zásobách v sume 42 834 EUR (v roku 2020: 619 EUR).

5. Finančné výnosy

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 iné významné finančné výnosy, okrem úrokov z pôžičiek voči spoločnostiam: DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, CY vo výške 81 858 EUR (v roku 2020: 14 769 EU) a voči spoločnosti GB Management, Česká republika vo výške 26 251 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:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	2 877 473	4 777 422
Tržby z predaja služieb	50 545	34 716
Tržby za tovar	222 424	309 596
Čistý obrat spolu	3 148 443	5 121 734

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>	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	149 740	354 939
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:	146 740	351 939
Služby so zákonnými obalovými povinnosťami	635	695
Manažérstvo kvality, audit kvality	0	400
Prenájom pracovnej sily	0	0
Opravy a udržiavanie	24 347	20 606
Cestovné	1 033	1 026
Služby –príprava získania eurofondov	0	0
Prepravné	6 233	7 531
Kooperačné služby	21 421	200 148
Telekomunikácie	2 026	2 064
Provízie	138	7 076
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	55 089	68 257
Vývoz odpadov	5 646	3 828
Reprezentačné	4 820	3 657
Stočné	1 670	1 765
Servis SW+HW	16 211	26 832
Reklama, marketing	1 199	3 241
Ostatné	6 272	4 812

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

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné predstavovali 12 149 EUR (v roku 2020: 12 204 EUR).

Manká a škody boli zúčtované v sume 3 791 EUR (v roku 2020: 1 752 EUR), z toho manko na hotových výrobkoch v sume 3 791 EUR, čo je detailne uvedené v časti Aktivácia – hotové výrobky.

V roku 2021 predstavovala zostatková cena predaného materiálu 5 958 EUR (v roku 2020: 43 618 EUR), zostatková cena dlhodobého hmotného majetku bola v hodnote 110 000 EUR.

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z finančného prenájmu predstavujú sumu 5 716 EUR (v roku 2020: 8 037 EUR).

Úroky z kontokorentného účtu v ČSOB boli vo výške 10 285 EUR (v roku 2020: 22 440 EUR).

H. DANE Z PRÍJMOV

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

A	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 61 221	x	x	375 271	x	x
teoretická daň		x	21,00 %		x	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 438 987	302 187		661 970	139 014	
Položky znižujúce základ dane	-1 411 005	-296 311		-964 943	-202 638	
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0		0	0	
Umorená daňová strata	0	0		-72 298	-15 183	
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	- 33 239		x	-83 735	
Celková daň z príjmov	x	- 33 239		x	- 83 735	

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2021	2020
Materiál zákazníka (prijatý do úschovy)	evidenčne	evidenčne
Materiál v komisii (prijatý do úschovy)	35 045	35 045
Odkúpené pohľadávky voči Rekonštrukta Košice v konkurze	23 637	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

Súčasné a bývalé štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2021			Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2020		
	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 2021 a 31. decembru 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ transakcie	Suma v EUR		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
Timma, s.r.o.	Záväzky z obch. styku	1 200	0	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Pohľadávky z obch. styku	121 841	133 906	Obvyklý
	Poskytnuté pôžičky	0	0	
	Záväzky z obch. styku	0	0	
Aspin,a.s.	Pohľadávky z obch. styku	0	2 731	Obvyklý
	Ostatné pohľadávky	4 524	4 524	
	Záväzky z postúpených pohľadávok	41 135	41 135	
DELTAFA HOLDINGS LIMITED, CY	Poskytnuté pôžičky	3 345 938	2 524 180	Obvyklý
Slovepo, s. r. o.	Záväzky z postúpenej pohľadávky	22 045	22 045	Obvyklý
NiKA, s.r.o.	Poskytnutá pôžička	60	0	Obvyklý
Členovia predstavenstva	Ostatné pohľadávky	261	311	Obvyklý

Transakcie spriaznených osôb v priebehu roka 2021 a 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ transakcie	Suma € bez DPH		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
Timma, s.r.o.	Nákup služieb	1 000	27 000	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Predaj výrobkov, tovaru	1 256 431	1 882 471	Obvyklý
	Predaj služieb	231		
	Nákup tovaru	5 203	5 851	
	Finančný dar	0	0	
	Poskytnuté pôžičky	0	0	
	Finančné výnosy	0	97 800	
Movino, s.r.o..	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	750	1 252	Obvyklý
DELTAFA HOLDINGS LIMITED, CY	Finančné výnosy	81 758	14 769	Obvyklý
Dobrota, a.s. (predtým Prievdzské cukrárne a pekárne, a.s.)	Predaj výrobkov	3 695	2 496	Obvyklý
Slovepo, s. r.o.	Predaj výrobkov	0	1 470	Obvyklý
NiKA, s.r.o.	Predaj výrobkov	375	1 260	Obvyklý
	Kreditné úroky	60	0	
ADANO, s.r.o.	Predaj výrobkov	375	1 252	Obvyklý

Dobrota Trenčín, s. r. o.	Predaj výrobkov	500	1 890	Obvyklý
AVC Raková, a.s.	Predaj výrobkov	375	1 250	Obvyklý
Dobrota Orava, s. r. o.	Predaj výrobkov	1 000	1 252	Obvyklý
AGRO SAP, s. r. o.	Predaj výrobkov	0	840	Obvyklý
KLAS, s. r. o.	Predaj výrobkov	0	1 252	Obvyklý
Finalcast, s. r. o.	Predaj výrobkov	1 250	34 895	Obvyklý

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

Po 31. decembri 2021 je situácia v oblasti ekonomiky aj naďalej poznačená udalosťami v súvislosti s COVID19. Tieto udalosti nemajú vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a nemajú dopad na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu mnohých účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastu cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energii, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2021
Základné imanie	4 666 100	0	0	0	4 666 100
Základné imanie	4 666 100	0	0	0	4 666 100
Ostatné kapitálové fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonné rezervné fondy	744 494	0	0	0	744 494
Zákonný rezervný fond a nedel.fond	744 494	0	0	0	744 494
Výsledok hospodárenia minulých rokov	434 807	0	0	216 137	650 944
Nerozdelený zisk minulých rokov	504 237	0	0	146 707	650 944
Neuhradená strata minulých rokov	69 430	0	0	69 430	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	216 137	0	-255 499	0	-39 363
Spolu	6 071 495	0	- 255 499	216 137	6 032 133

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške – 39 363 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 20. decembra 2021 výsledok hospodárenia za rok 2020 a jeho preúčtovanie nasledovne:

Výsledok hospodárenia za r. 2020 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk za r.2020	216 137
Rozdelenie:	
Pokrytie neuhradenej straty za r. 2019	69 430
Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	146 707
Spolu	216 137

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu minulého účtovného obdobia 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	504 237	0	0	-69 430	434 807
Nerozdelený zisk minulých rokov	504 237	0	0	0	504 237
Neuhrazená strata minulých rokov	0	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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2021	2020
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	-61 221	375 271
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	116 813	36 741
A.1.1.	Odpisy (+)	196 705	185 593
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku okrem predaja	0	0
A 1.3	Odpis pohľadávok	0	37 837
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	- 1 348	44 761
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	754	- 72 135
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	12 770	- 26 677
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	16 001	26 589
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 108 069	-159 019
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	0	- 208
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	343 765	96 575
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	69 442	281 631
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	323 659	- 429 977
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	- 49 285	244 921
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných ekvivalentov	- 51	0
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	399 357	508 587
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	16 001	159 019
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	- 108 069	-26 589
A.5	Výdavky na daň z príjmov	0	- 83 735
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	307 289	557 282
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	0	0
A.***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A** až A.9.)	307 289	0
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	- 311 893	- 112 105
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	110 000	208
B.6.	Príjmy z predaja emisných kvót	0	0

B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)	- 821 758	- 953 149
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasť.kons.celku (+)	0	0
B.9.	Príjmy z dotácie	0	677 454
B.10.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, ktoré nie sú súčasťou konsolidovaného celku	- 26 251	0
B.11.	Príjmy na dlhodobé pôžičky, ktoré nie sú súčasťou konsolidovaného celku	721 470	0
B.12.	Ostatné výdavky	0	0
B.13.	Ostatné príjmy	0	0
B.19.	Ostatné príjmy, vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	- 328 432	- 387 592
C.1.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-))	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10)	20 895	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	5 475 936	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	- 5 564 796	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 hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	- 161 764	- 174 229
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	156 312	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	0	0
C.2.11.	Ostatné príjmy	115 207	0
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	20 895	- 174 229
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A**+B+C)	- 248	- 4 539
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	7 826	12 635
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 578	7 826

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	7 578	7 826
***	Rozdiel riadkov H – E	- 248	- 4 539
	Rozdiel riadkov I - D	0	0