

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Za obdobie		Mesiac		Rok	
2 0 2 0 1 8 0 3 7 1		☒ riadna ☒ zostavená		od		0 1		2 0 1 3	
IČO		☐ priebežná ☐ schválená		do		1 2		2 0 1 3	
3 6 3 2 9 8 4 3		Mimoriadna (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od		0 1	
SK NACE		☐ V eurocentoch		do		1 2		2 0 1 2	
1 4 . 1 3 . 0		☒ V celých eurách						2 0 1 2	
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky									
O Z E T A N E O , A . S .									
Sídlo účtovnej jednotky									
Ulica								Číslo	
D O P R A V N Á								2 0 9 8 / 9	
PSČ		Obec							
9 5 5 0 1		T O P O L Ľ Č A N Y							
Číslo telefónu				Číslo faxu					
0 9 0 2 / 9 9 7 7 0 2				0 3 8 / 5 3 6 3 9 0 0					
Emailová adresa									
o z e t a n e o @ o z e t a n e o . c o m									
Zostavené dňa:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:			
3 1 . 0 3 . 2 0 1 4									
Schválené dňa:									

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

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:	Veľkomoravská 9, 911 05 Trenčín (do 29.5.2013) Dopravná 2098/9, 955 01 Topoľčany (od 30.5.2013)
IČO:	36 329 843

Účtovná jednotka OZETA NEO, a.s.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8.7.2003 a do obchodného registra bola zapísaná 1.8.2003 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka 10337/R).

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
- 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
- vodoinštalatérske
- zámočníctvo
- kovoobrábanie

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	359	369
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	365	371
	22	20

4. Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť **GB management, a.s.** ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa **28.6.2013** účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť **GB management, a.s.** ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa **28.6.2013** spoločnosť **Mazars Slovensko,s.r.o.** ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť vlastní 100% podielov v dcérskych spoločnostiach:

OTTO BERG, s.r.o., Panónska cesta 16, 851 14 Bratislava

OTTOBERG,s.r.o., Ciláhlárská19, 602 00 Brno

Ozeta Neo CZ,s.r.o. , Hádecká 180/21 , 614 00 Brno 14 (do 29.11.2013)

Ozeta s.r.o., Einsteinova 23, 851 01 Bratislava (do 17.12.2013)

Spoločnosť dňa 13.12.2013 nadobudla 95% obchodný podiel spoločnosti **EFFORTY s.r.o.** , Žilinská 16, 811 05 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 GB management,a.s., Praha.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne, s výnimkou zmien, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy (zmena Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania).

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

V decembri 2013 Národná rada SR schválila vládny návrh zákona o zmene a doplnení zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov vrátane zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22%. Preto sa v účtovnej závierke pri výpočte odloženej dane uvažuje so sadzbou dane 22 %.

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
Oceneniteľné 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 prevádzkach Trenčín a Liptovský Mikuláš.

V roku 2013 boli prerušené daňové odpisy všetkého 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 vlastného imania dcérskych spoločností.

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 od 1.1.2005 váženým aritmetickým priemerom priebežným.

Vedľajšie náklady obstarania rozpušťaťame mesačne 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 podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty (reprodukčná cena).

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 150% réži
- hotové výrobky: plánovaná operatívna kalkulácia, t.j. priamy materiál, priame mzdy a 160% réžie

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

Spoločnosť tvorila k 31.12.2013 opravnú položku v súlade s nasledovnými pravidlami :

- a) k zásobám vrchového materiálu
 - bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 80% z hodnoty týchto zásob
 - bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 100% z hodnoty týchto zásob,
- b) k zásobám metrovej prípravy
 - bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 80% z hodnoty týchto zásob
 - bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 100% z hodnoty týchto zásob
- c) k zásobám drobnej prípravy
 - bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 80% z hodnoty týchto zásob
 - bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 100 % z hodnoty týchto zásob materiálu
- d) opravnú položku k zásobám náhradných dielov
 - podľa individuálneho posúdenia zásob ND – na ND s veľmi malou pravdepodobnosťou využiteľnosti 100% hodnoty týchto zásob
- f) k hotovým výrobkom podľa časovej štruktúry a rozdelenia týchto výrobkov:
 - bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 80% skladovej ceny týchto zásob

reklamované výrobky: v 100% hodnote skladovej ceny

zľavnené výrobky do 12 mesiacov 50% hodnoty skladovej ceny, nad 12 mesiacov vo výške 80% 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, zostatky na bankových účtoch, zostatok pridelených emisných kvót na emisiu skleníkových plynov a nakúpené cenné papiere - akcie .

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie 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 odstupné a príslušné odvody podľa plánovaného zníženia počtu zamestnancov, na zamestnanecké pôžitky, na riziko pokút z nedodržaných zmluvných podmienok, zo súdnych sporov, na reklamácie, na overenie a zverejnenie účtovnej závierky, na provízie za predaj výrobkov, na spotrebu skleníkových plynov – emisných kvót.

Závazky

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

Daň z príjmov splatná

podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu k 31.12.2013 sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) 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.22%.

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.

Leasing

Spoločnosť k 31.12.2013 nemala otvorené žiadne leasingové zmluvy .

Deriváty

K 31.12.2013 spoločnosť nemala uzavreté žiadne obchody s derivátmi.

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.

Emisné kvóty

V roku 2005 vstúpil do platnosti plán obchodovania s emisnými kvótami skleníkových plynov platný pre celú Európsku úniu spolu so zákonom č. 572/2004 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami v znení neskorších predpisov, ktorý prijala NR SR s cieľom implementovať smernicu EÚ na Slovensku. V zmysle tejto legislatívy je spoločnosť povinná odovzdať emisné kvóty Úradu životného prostredia SR na kompenzovanie skutočne vyprodukovaných emisií skleníkových plynov. Na odovzdanie emisných kvót skutočne spotrebovaných za rok 2013 nebola v účtovníctve vytvorená rezerva v zmysle účtovnej legislatívy SR, pretože v roku 2013 spoločnosť nevyprodukovala žiadne emisie skleníkových plynov, vystúpila zo systému povin-

ného obchodovania s emisnými kvótami a zdroj znečisťovania – tepláreň v Liptovskom Mikuláši predala spoločnosti Prima Slovensko,s.r.o. v decembri roku 2013.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. Januára 2013 do 31. Decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. Januára 2012 do 31. Decembra 2012 je uvedený nižšie.

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

<i>v EUR</i>	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniteľné práva	Good- will	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.		247 996	44 314				-	292 310
Prírastky		184	-		-		-	184
Úbytky		-	-		-		-	-
Stav k 31.12.		248 180	44 314		-	-	-	292 494
Zostatková cena								
Stav k 1.1.		184	-	-	-	-	-	184
Stav k 31.12.		0	-	-	-	-	-	0

K 31. decembru 2013 nebol zúčtovaný žiadny drobný nehmotný majetok priamo do nákladov (drobný nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2012 čiastku 16,67 EUR).

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012:

<i>v EUR</i>	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnu té preddavk y na dlhodobý nehmotn ý 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.		247 619	44 314				-	291 933
Prírastky		377	-		-		-	377
Úbytky		-	-		-		-	-
Stav k 31.12.		247 996	44 314		-	-	-	292 310
Zostatková cena								
Stav k 1.1.		561	-	-	-	-	-	561
Stav k 31.12.		184	-	-	-	-	-	184

Drobný nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2012 čiastku 16,67 EUR (k 31. decembru 2011 bol zúčtovaný nehmotný majetok priamo do nákladov v čiastke 61,67 EUR).

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

<i>v EUR</i>	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci, ich súbory	Pestova- teľské cel- ky trva- lých po- rastov	Zá- kladné stádo a ťažné zvierá- tá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	126 380	1 906 265	7 095 099	0	0	4 614	241 665	0	9 374 023
Prírastky	0	226	93 131			0	30 954	0	124 311
Úbytky	15 226	84 858	466 133			0	0	0	566 217
Presuny	0	54 801	2 778			0	-57 579	0	0
Stav k 31.12.	111 154	1 876 436	6 724 874	0	0	4 614	215 041	0	8 932 119
Oprávky									
Stav k 1.1.	0	150 843	5 371 332	0	0	0	0	0	5 522 175
Prírastky		78 924	674 009					0	752 933
Úbytky		84 857	466 133					0	550 990
Stav k 31.12	0	144 910	5 579 208	0	0	0	0	0	5 724 118
Opravná položka									
Stav k 1.1.	0	273 471	1 184 202	0	0	0	0	0	1 457 673
Prírastky		589 982	0						589 982
Úbytky		0	638 030						638 030
Stav k 31.12	0	863 453	546 172	0	0	0	0	0	1 409 625
Zostatková cena									
Stav k 1.1.	126 380	1 481 951	539 565			4 614	241 665	0	2 394 175
Stav k 31.12.	111 154	868 073	599 494	0	0	4 614	215 041	0	1 798 376

Spoločnosť k 31. decembru 2013 testovala dlhodobý majetok na znehodnotenie a následne zaúčtovala primerané opravné položky vo výške **1 410 TEUR**. Pri tvorbe opravnej položky Spoločnosť berie do úvahy očakávanú reálnu predajnú hodnotu majetku v porovnaní s účtovnou hodnotou – zostatkovou cenou majetku. Očakávaná predajná cena je stanovená ako najlepší odhad manažmentu spoločnosti na základe dostupných informácií.

V roku 2012 výška opravnej položky predstavovala celkovú hodnotu 1 457 TEUR: na majetok v závode Liptovský Mikuláš (377 TEUR) a Topoľčany (1 080 TEUR). K 31. decembru 2013 spoločnosť prehodnotila opravnú položku na majetok na základe predpokladanej predajnej ceny. Vzhľadom na meniace sa podmienky na trhu sa táto cena môže meniť.

Majetok získaný zlúčením s dcérskou spoločnosťou VelveTex,a.s. v **Liptovskom Mikuláši** v roku 2009 bol precenený na reálnu hodnotu k dátumu zlúčenia. Spoločnosť vytvorila k tejto skupine aktív opravnú položku v hodnote **864 TEUR** na stroje - ako rozdiel medzi ocenením v účtovníctve spoločnosti 1 543 TEUR a predpokladanou predajnou cenou v sume 679 TEUR .

Porovnaním účtovnej hodnoty a predpokladanej predajnej ceny majetku bola určená aj opravná položka na majetok v **Topoľčanoch** : účtovná hodnota majetku: 1 450 TEUR a predpokladaná predajná cena: 904 TEUR, teda opravná položka bola vytvorená v hodnote **546 TEUR**.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012:

<i>v EUR</i>	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci, ich súbory	Pestova- teľské cel- ky trva- lých po- rastov	Zá- kladné stádo a ťažné zvierá- tá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	138 251	2 406 422	8 084 899			4 694	49 522	-	10 683 788
Prírastky	-	-	-			-	210 948	-	210 948
Úbytky	-11 871	-514 036	-994 726			-80	-	-	-1 520 713
Presuny	-	13 879	4 926			-	-18 805	-	-0
Stav k 31.12.	126 380	1 906 265	7 095 099			4 614	241 665	-	9 374 023
Oprávky									
Stav k 1.1.	-	200 148	5 283 116			-	-	-	5 483 264
Prírastky	-	464 730	1 082 942			80	-	-	1 547 752
Úbytky	-	-514 035	-994 726			-80	-	-	- 1 508 841
Stav k 31.12	-	150 843	5 371 332			-	-	-	5 522 175
Opravná položka									
Stav k 1.1.	-	273 463	1 496 854			-	-	-	1 770 317
Prírastky		8	-						8
Úbytky			-312 652						- 312 652
Stav k 31.12		273 471	1 184 202						1 457 673
Zostatková cena									
Stav k 1.1.	138 251	1 932 811	1 304 929			4 694	49 522	-	3 430 207
Stav k 31.12.	126 380	1 481 951	539 565			4 614	241 665	-	2 394 175

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 14 760 173 EUR (2012 : 20 393 978 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 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke:

	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Podielové CP a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidov. celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný majetok a poskytnuté preddavky	Spolu
<i>v celých Eur</i>						
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	2 512 952	0	0	0	0	2 512 952
Prírastky	250 000	0	0	0	0	250 000
Úbytky	957 952	0	0	0	0	957 952
Presuny		0	0	0		0
Stav k 31.12.	1 805 000	0	0	0	0	1 805 000
Opravná položka						
Stav k 1.1.	824 443	0	0	0	0	824 443
Prírastky	728 000	0	0	0	0	728 000
Úbytky	2 443	0	0	0	0	2 443
Stav k 31.12.	1 550 000	0	0	0	0	1 550 000
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	1 688 509	0	0	0	0	1 688 509
Stav k 31.12.	255 000	0	0	0	0	255 000

Ozeta Neo CZ,s.r.o. bola založená v roku 2004 vkladom Spoločnosti v hodnote základného imania 200 T CZK, predaná 29.11.2013 fyzickej osobe: Jan Hynek, ČR.

Ozeta s.r.o. -100% obchodný podiel obstarala Spoločnosť v r.2012 nákupom od NOBA-SMOKER, s.r.o. v marci 2013, predala 17.12.2013 spoločnosti Deltiafa Holdings Limited, Cyprus

OTTO BERG, s.r.o., Bratislava a OTTOBERG,s.r.o., Brno – 100% podiel týchto spoločností obstarala Spoločnosť nákupom od spoločníkov spoločností R.Foltína a Ing.Miroslava Ondruša v júni 2012.

EFFORTY,s.r.o. – 95% podiel v tejto spoločnosti odkúpila spoločnosť 13.12.2013 od spoločnosti Lesostav a.s.

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke:

	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Podielové CP a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidov. celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný majetok a poskytnuté preddavky	Spolu
<i>v celých Eur</i>						
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	7 756	0	0	0	0	7 756
Prírastky	2 505 196	0	0	0	0	2 505 196
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	2 512 952	0	0	0	0	2 512 952
Opravná položka						
Stav k 1.1.	2 443	0	0	0	0	2 443
Prírastky	822 000	0	0	0	0	822 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	824 443	0	0	0	0	824 443
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	5 313	0	0	0	0	5 313
Stav k 31.12.	1 688 509	0	0	0	0	1 688 509

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2013 spoločnosti **OZETA NEO CZ s.r.o.** spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v nasledujúcej tabuľke

	Podieľdiel na na ZI hlas. rávach		Mena	Výsledok hospodárenia (TCZK TEUR)		Vlastné imanie (TCZK/TEUR)		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe (Eur)	
	%	%		2012	2013	2012	2013	2012	2013
OZETA NEO CZ, s.r.o.	100	100	CZK	neuv	-	neuv	-	5 509	0
Ozeta s.r.o.	100	100	EUR	28	-	36	-	950 000	0
OTTO BERG,s.r.o. SK	100	100	EUR	56	59	64	66	728 000	728 000
OTTOBERG,s.r.o. CZ	100	100	CZK	neuv	neuv	neuv	neuv	5 000	5 000
EFFORTY s.r.o.			EUR	-	-	-	-	-	250 000
Spolu	-	-	-	-	-	-	-	1 688 509	983 000

V tabuľke boli použité predbežné údaje, resp.nie sú uvedené pri spoločnostiach,ktoré nemali k dátumu zostavenia závierky spoločnosti OzetaNEO a.s. zatvorené účtovníctvo za rok 2013.

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

v celých Eur	Metóda ocenenia	Ocenenie	Ocenenie	Rozdiel z precenenia	Zúčtovaný (uved' účet)
		k 31.12. 2012	k 31.12. 2013		
OTTO BERG,s.r.o.(SK)	Obstar.cenou	728 000	0	728 000	565 800
OTTOBERG,s.r.o.(CZ)	Obstar.cenou	5 000	5 000	0	-
EFFORTY s.r.o.	Obstar.cenou	250 000	250 000	0	-
Spolu	Obstar.cenou	983 000	255 000	0	-

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	Stav	Tvorba	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP	Stav
	k 31.12. 2012		z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	k 31.12. 2013
Materiál	370 983	22 198	0	69 158	324 023
Tovar	0	8 680	0	0	8 680
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	247 481	68 793	0	174 286	141 988
Spolu	618 464	99 671	0	243 444	474 691

Zníženie opravnej položky na materiál bolo spôsobené použitím starších zásob materiálu do výroby a odpredajom, zvýšenie starnutím zásob - tvorbou opravnej položky podľa vekovej štruktúry zásob v hodnote 22 TEUR a vytvorením opravnej položky na tovar .

Tvorba opravnej položky na hotové výrobky - presunutím výrobkov z intervalu s menším percentom tvorby opr.položiek do intervalu s vyšším % tvorby opravných položiek – starnutím zásob . Zníženie bolo zapríčinené odpredajom skladových zásob .

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 2 000 000 Eur (2012: 2 827 000 Eur).

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2012	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2013
OP k pohľadávkam z obchodného styku	1 225 263	23 141	0	30 392	1 218 012
OP k ostatným pohľadávkam	0	0	0	0	0
Precenenie k 31.12.	0	0	0	9 299	- 9 299
Spolu	1 225 263	23 141	0	39 692	1 208 713

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

K 31.12. 2013	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 061 582	0	1 061 582
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 061 582	0	1 061 582
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	503 536	3 129 987	3 633 523
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	2 624 575	0	2 624 575
Daňové pohľadávky	43 177	0	43 177
Iné pohľadávky	5 263	0	5 263
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 176 511	3 129 987	6 306 538

Pohľadávky voči ovládajúcej osobe: pôžička spoločnosti **GB Management** vo výške: istina **2 614 181 EUR** a úroky **10 394 EUR**, úrok.sadzba 5% p.a., úroky v r.2013: 310 911 EUR, nesplatené k 31.12.2013 celkom 10 394 EUR, splatnosť 18.12.2014 .

Spoločnosť k 31.12.2013 nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

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

K 31.12. 2012	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	655 643	0	655 643
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 132 611	1 604 082	7 736 693
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	4 006 481	0	4 006 481
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky, z toho:	19 487	0	19 487
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 158 579	1 604 082	11 762 661

Pohľadávky voči ovládajúcej osobe: pôžička spoločnosti **GB Management** vo výške: istina 3 933 278 EUR a úroky 73 203 EUR, úrok.sadzba 10% p.a., úroky v r.2012: 435 809 EUR, nesplatené k 31.12.2012 celkom 73 203 EUR, splatnosť 18.12.2013 .

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách, cenné papiere a emisné kvóty. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Členenie krátkodobého majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.12. 2013	K 31.12. 2012
<i>v celých Eur</i>		
Peniaze	12 744	23 093
Účty v bankách	165 045	531 532
Majetkové cenné papiere (akcie)	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere (emisné kvóty)	18	90
Spolu	177 807	554 715

E. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2013
Základné imanie	21 953 142	0	-3 000 000	-14 287 042	4 666 100
Základné imanie	21 953 142	0	-3 000 000	-14 287 042	4 666 100
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	13 278	0	0	0	13 278
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 320	0	0	0	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	234 290	0	0	506 215	740 505
Zákonný rezervný fond	234 290	0	0	506 215	740 505
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 11 451 294	0	-6 796 817	18 248 111	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 835 759	0	-6 796 817	3 961 058	0
Neuhradená strata minulých rokov	- 14 287 053	0	0	14 287 053	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	4 467 284	6 694	0	-4 467 284	6 694
Spolu	15 216 700	6 694	-9 796 817	0	5 426 577

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

Spoločnosť GB management a.s. ako jediný vlastník Spoločnosti schválila dňa 28.6.2013 výsledok hospodárenia za rok 2012 a jeho preúčtovanie na účet rezervného fondu a účet nerozdelený zisk minulých rokov .

Účtovný zisk r.2012 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk r.2012	4 467 284
	2013
Rozdelenie účtovného zisku:	
Prídel do základného rezevneho fondu	446 728
Prídel do štatutárneho a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých rokov	0
Prevod do nerozdeleného zisku	4 020 556
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom,členom	0
Iné	0
Spolu	4 467 284

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu minulého účtovného obdobia 2012 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2012
Základné imanie	21 953 142	0	0	0	21 953 142
Základné imanie	21 953 142	0	0	0	21 953 142
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	13 278	0	0	0	13 278
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 320	0	0	0	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	174 804	0	0	59 486	234 290
Zákonný rezervný fond	174 804	0	0	59 486	234 290
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 12 581 532	0	0	1 130 238	- 11 451 294
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 705 521	0	0	1 130 238	2 835 759
Neuhrazená strata minulých rokov	- 14 287 053	0	0	0	- 14 287 053
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 189 724	4 467 284	0	-1 189 724	4 467 284
Spolu	10 749 416	4 467 284	0	0	15 216 700

2. Rezervy

Prehľad rezerv bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

2013					
<i>v celých Eurách</i>	Stav k 31.12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2013
Dlhodobé rezervy:	46 270	5 866	0	0	52 136
Krátkodobé rezervy :	255 335	219 580	202 920	2 980	269 015
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	116 319	119 261	116 319	0	119 261
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	111 597	112 162	111 597	0	112 162
Rezervy na spotrebu emisných kvót	72	0	72	0	0
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	4 650	7 099	4 650	0	7 099
z toho: ostatné, ktoré obsahujú:	139 016	100 319	86 601	2 980	149 754
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	4 954	4 407	0	0	9 361
Rezerva na reklamácie	1 526	5 784	1 526	0	5 784
Rezerva na provízie	15 107	81 898	56 943	5	40 062
Rezerva na odmeny a súvisiace poistné	3 120	0	3 120	0	0
Rezerva na nedodržanie zmluvy	38 447	0	0	0	38 447
Rezerva na regres.plnenie pre soc.poist'.	8 242	0	0	0	8 242
Rezerva na sankč.úrok dane z EK	25 550	8 230	0	0	33 780
Rezerva na súdny spor	17 058	0	0	2 980	14 078
Rezerva na odstúpné	25 012	0	25 012	0	0
Rezervy spolu:	301 605	225 446	202 920	2 980	321 151

Prehľad rezerv minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

2012					
<i>v celých Eurách</i>	Stav k 31.12. 2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2012
Dlhodobé rezervy:	70 726	0	990	23 466	46 270
Krátkodobé rezervy :	234 193	243 448	215 971	6 335	255 335
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	110 900	116 319	110 900	0	116 319
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	106 097	111 597	106 097	0	106 097
Rezervy na spotrebu emisných kvót	153	72	153	0	72
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	4 650	4 650	4 650	0	4 650
z toho: ostatné, ktoré obsahujú:	123 293	127 129	105 071	6 335	139 016
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	11 284	0	0	6 330	4 954
Rezerva na reklamácie	73	1 526	73	0	1 526
Rezerva na provízie	33 320	54 863	73 071	5	15 107
Rezerva na odmeny a súvisiace poistné	0	3 120	0	0	3 120
Rezerva na nedodržanie zmluvy	38 447	0	0	0	38 447
Rezerva na regres.plnenie pre soc.poist'.	8 242	0	0	0	8 242
Rezerva na sankč.úrok dane z EK	0	25 550	0	0	25 550
Rezerva na súdny spor	0	17 058	0	0	17 058
Rezerva na odstúpné	31 927	25 012	31 927	0	25 012
Rezervy spolu:	304 919	243 448	216 961	29 801	301 605

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

	k 31.12. 2013	k 31.12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	628 097	859 384
Závazky do lehoty splatnosti	3 493 337	1 101 280
Krátkodobé záväzky spolu	4 121 434	1 960 664
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	20 543	2 873
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	20 543	2 873

Krátk.záväzky k 31.12. 2013 obsahujú

záväzky z obchodného styku	822 136 Eur	Z toho po splatnost: 628 097 Eur
záväzky voči zamestnancom	167 225 Eur	0 Eur
záväzky zo sociálneho poistenia	98 578 Eur	0 Eur
záväzky z nevyfakturovaných dodávok	11 964 Eur	0 Eur
záväzky daňové	12 604 Eur	0 Eur
záväzky ostatné	8 923 Eur	0 Eur
záväzky voči mater.účt.jednotke	3 000 000 Eur	0 Eur

Odložený daňový záväzok/ pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2013	31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 253 443	-2 868 274
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	-2 253 443	-2 868 274
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 552 819	3 826 896
- zdaniteľné	0	0
- odpočítateľné	4 552 819	3 826 896
Možnosť odpočítať daňové straty	2 526 000	1 892 000
Sadzba dane z príjmov (v%)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1 061 582	655 643
Uplatnená daňová pohľadávka	1 061 582	655 643
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	405 936	427 919
Zúčtovaná ako zvýšenie nákladov	0	0

Spoločnosť aktivovala odloženú daňovú pohľadávku z daňových strát minulých rokov k 31.12.2012 vo výške 435 TEUR, čo predstavovalo predpokladané využitie daňovej straty na krytie daňového základu v budúcnosti vo výške 1 892 TEUR na základe predpokladaných budúcich príjmov spoločnosti.

Spoločnosť k 31.12.2013 prehodnotila predpokladané budúce príjmy a navýšila aktiváciu odloženej daňovej pohľadávky do výšky 556 TEUR na základe predpokladaných ziskov a zvýšenej dani z príjmov v budúcom období.

Celková výška daňovej straty k 31.12.2013, ktorú spoločnosť môže uplatniť v budúcnosti sa rovná sume 1 294 777 Eur (k 31.12.2012: 2 198 043,28 Eur).

4. Sociálny fond

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

	31.12. 2013	31.12. 2012
<i>v celých Eur</i>		
Stav k 1.1.2013	2 873	3 461
Tvorba na ťarchu nákladov	10 816	10 473
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	13 418	11 061
Stav k 31.12.2013	271	2 873

5. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2013 nemala bankové úvery

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (len nájomca)

V roku 2013 spoločnosť nemala prenajatý majetok formou finančného lízingu.

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Tuzemsko		Zahraníčie		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Výrobky	1 128 502	1 274 045	4 327 156	3 814 726	5 455 658	5 088 771
Služby	61 872	59 499	4 202	8 179	66 074	67 678
Tovar	703 855	2 666 521	16 106	488 768	719 961	3 155 289
Spolu	1 894 229	4 000 065	4 347 464	4 311 673	6 241 693	8 311 738

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položky	Účet	Stav 1. 1. 2013	Stav 31. 12. 2013	Zmena stavu	Zostatok účt. sk. 61	Rozdiel
Nedokončená výroba	121	82 969	56 226	-26 743	-26 743	0
Polotovary vl.výroby	122	4 320	6 234	1 914	1 914	0
Výrobky	123	680 125	657 671	-22 454	181 927	204 371
Zvieratá	124	0	0	0	0	0
Celkom		767 414	720 131	-47 283	157 098	204 381

Rozdiel:

Hotové výrobky: na účet 549 manká a škody zúčtovaná hodnota	98 890 Eur
na účet 613 opravné položky zúčtovaná hodnota	105 491 Eur
spolu:	204 381 Eur

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučtujú 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

	2013	2012
<i>v celých Eur</i>		
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	136 877	272 372
Aktivácia materiálu-šitie nábalov,výroba etikiet	6 412	7 832
Aktivácia výrobkov do vl.predajne	130 465	264 540

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť predala budovu teplárne a časť kompresorovne v Liptovskom Mikuláši za 322 472 EUR so ziskom 159 374 EUR (zostatková cena tohto majetku bola: 163 098 EUR). Tržby z predaja materiálu boli 84 698 EUR (skladová cena predaného materiálu bola: 89 366 EUR), t. j. strata z predaja bola 4 668 EUR. Výnosy z postúpených pohľadávok sú vo výške 750 167 EUR (zostatková cena pohľadávok bola vo výške 90 678 EUR).

5. Finančné výnosy

Spoločnosť predala 100% podiel v spoločnosti Ozeta Neo CZ, s.r.o. so ziskom z predaja 7 777 EUR (zostatková cena podielu bola : 7 313 EUR) a 100% podiel v spoločnosti Ozeta s.r.o. so ziskom 50 000 EUR (zostatková cena podielu bola: 950 000 EUR). Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky boli 310 911 EUR.

6. Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	5 455 658	5 088 771
Tržby z predaja služieb	66 074	67 678
Tržby za tovar	719 961	3 155 289
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	849 879	748 464
Čistý obrat spolu	7 091 572	9 060 202

G. NÁKLADY

1.Náklady na poskytnuté služby

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

v EUR	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	530 199	577 540
Náklady voči obch.vestníkovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 099	6 599
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	6500
Náklady za zverejnenie účtovnej závierky	99	99
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	523 100	570 941
Opravy a udržiavanie	111 354	82 913
Cestovné	13 380	19 927
Stráženie objektov	8 509	34 911
Služby personálne agentúry	0	24 053
Prepravné	48 855	54 814
Služby – manipulácia a príprava odevou	24 244	0
Kooperačné služby	38 159	46 260
Telekomunikácie	10 331	9 898
Provízie	84 072	60 718
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	89 441	100 527
Vývoz odpadov	0	11 482
Reprezentačné	2 084	1 578
Stočné	23 969	5 336
Nákup a servis SW+HW	36 058	33 074
Reklama, marketing	9 581	166
Demontáž	0	52 936
Ostatné	32 644	32 348

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

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Zostatková hodnota vo výške 199 875 EUR predstavovala zostatkovú cenu predaných nehnuteľností v Liptovskom Mikuláši vo výške 132 866 EUR, ktoré sú uvedené v bode F. 4 a zostatkovú cenu predaných strojov vo výške 67 009 EUR, zostatková cena predaného materiálu vo výške 52 511 EUR a vyradenie pohľadávky vo výške 93 393 pri predaji sú tiež uvedené v bode F. 4. Náklady na poistné predstavovali 13 975 EUR.

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatého úveru v celkovej výške 34 496 € (k 31.12.2013 vo výške 28 556,32€) na kúpu motorových vozidiel (4 autá) predstavujú 1 215 EUR.

Spoločnosť má 13 291 EUR kurzových strát (z toho z prepočtu zostatkov k 31.12. je 10 847 EUR). Tieto straty sú najmä z prepočtu pohľadávky v CZK .

4. Spoločnosť nemala v roku 2013 žiadne mimoriadne náklady.

H. DANE Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-399 244	x	x	3 956 015	x	x
teoretická daň	x	-91 826	-23,00%	x	751 643	19,00%
Daňovo neuznané náklady	1 282 773	295 037	75,04%	2 041 879	378 957	9,81%
Výnosy nepodliehajúce dani	19 742	4 541	1,14%	39 169	7 442	0,54%
Umorenie daňovej straty	-903 266	-207 751		-6 037 021	-1 147 034	
Realizovaná daňová strata	0	0	0	0	0	0
Spolu	5	1	53,18%	40	8	29,35%
Daň z emisných kvót		0			-83 350	
Spolu		0			-83 342	
Splatná daň z príjmov	x	1	0,00%	x	-83 342	-2,28%
Odložená daň z príjmov	x	-405 939	101,68%	x	-427 919	-11,70%
Celková daň z príjmov	x	-405 938	101,68%	x	-511 261	-13,98%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2013	2012
Materiál zákazníka (prijatý do úschovy)	1 046 730	861 492
Materiál v komisii (prijatý do úschovy)	4 607	8 384
Odkúpené pohľadávky od Vinaco Holding Limited	57 494 298	69 711 171
Odkúpené pohľadávky od Tikka Investments Limited	58 247 778	84 989 921
Odkúpené pohľadávky od Aspin,a.s.	0	402 543
Odkúpené pohľadávky invest.fondu PSIPS	113 033	0
Odkúpené pohľadávky voči Maytex v konkurze	369 286	369 286

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Budúce možné záväzky nevykázané v súvahe

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne, kým nebudú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Súčasní a bývalí štatutárni a iné orgány	Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2013			Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2012		
	štatutárnych			dozorných		
	peňažné	nepeňažné	iné	peňažné	nepeňažné	iné
Predstavenstvo	2400	0	0	3 067	0	0
Dozorná rada	1800	0	0	2 467	0	0
Výbor pre audit	0	0	0	0	0	0

Nepeňažné plnenia neboli Spoločnosťou poskytnuté.

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb, ktoré sa neuskutočnili za Obvyklých obchodných podmienok

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie o vlastnom imaní spoločnosti sú uvedené v bode E.1

Prílohy:

Príloha č. 1 : Prehľad peňažných tokov

Príloha č. 2 : Výpočet dane z príjmov za rok 2013