

# VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k: 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná zvierka	Účtovná zvierka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 1 8 0 3 7 1	X riadna	X zostavená	od 0 1	2 0 1 3
IČO	mimoriadna	X schválená	do 1 2	2 0 1 3
3 6 3 2 9 8 4 3		(vznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1
SK NACE			do 1 2	2 0 1 2
1 4 . 1 3 . 0				

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

OZETA NEO a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DOPRAVNÁ

Číslo

2 0 9 8 / 9

PSČ

Obec

9 5 5 0 1 TOPOĽČANY

Číslo telefónu

0 3 8 / 5 3 6 3 9 9 4

Číslo faxu

0 3 8 / 5 3 6 3 9 0 0

E-mailová adresa

Zostavený 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			
Schválený dňa:			
3 0 . 0 6 . 2 0 1 4			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	7 199 61	3 155 289
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	5 217 61	5 603 15
+	<b>Obchodná marža r. 01 - r. 02</b>	03	1 982 00	2 594 974
II.	<b>Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07</b>	04	5 815 707	5 573 184
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	5 521 732	5 156 449
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	1 570 98	1 443 63
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 368 77	2 723 72
B.	<b>Výrobná spotreba r. 09 + r. 10</b>	08	3 288 492	3 293 896
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	2 758 293	2 716 356
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	5 301 99	5 775 40
+	<b>Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08</b>	11	2 725 415	4 874 262
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	2 936 153	2 874 422
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	2 091 387	2 067 182
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	4 200	5 533
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	7 245 65	7 159 68
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	1 160 01	8 573 9
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	1 030 11	1 008 47
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	5 204 21	5 165 51
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	4 478 44	2 837 003
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	2 523 86	7 502 31
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	1 638 9	7 439 6
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	8 498 79	7 483 99
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	2 203 14	1 636 22
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r.12 - r.17 - r.18 + r.19 - r.20 - r.21 + r.22 - r.23 + (-r.24) - (-r.25)</b>	26	- 2 553 6	3 979 595
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	1 015 090	1 493 62



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	9 5 7 3 1 3	1 7 6 8 0 7
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29	0	4 0 9 7 6 7
VII.1	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	0	4 0 9 7 6 7
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	7 2 5 5 5 7	8 2 2 0 0 0
X.	Výnosové úroky (662)	38	3 1 0 9 1 6	4 3 5 8 4 9
N.	Nákladové úroky (562)	39	1 2 1 5	0
XI.	Kurzové zisky (663)	40	9 7 1 0	1 5 0 7
O.	Kurzové straty (563)	41	1 3 2 9 2	7 6 6 4
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	1	1
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	1 2 0 4 8	1 3 5 9 5
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (596)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r. 45)	46	- 3 7 3 7 0 8	- 2 3 5 8 0
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	- 3 9 9 2 4 4	3 9 5 6 0 1 5
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	- 4 0 5 9 3 8	- 5 1 1 2 6 9
S.1.	- splatná (591, 595)	49	1	- 8 3 3 5 0
2.	- odložená (+/- 592)	50	- 4 0 5 9 3 9	- 4 2 7 9 1 9
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	6 6 9 4	4 4 6 7 2 8 4
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



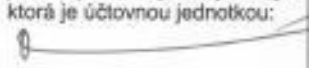


Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	- 3 9 9 2 4 4	3 9 5 6 0 1 5
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	-	
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	6 6 9 4	4 4 6 7 2 8 4

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31.12.2013

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 8 0 3 7 1 IČO 3 6 3 2 9 8 4 3 SK NACE 1 4 . 1 3 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> priebežná <input checked="" type="checkbox"/> schválená <input type="checkbox"/> Mimoriadna (vyznačí sa x) <input type="checkbox"/> V eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> V celých eurách	<table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 15%;">Za obdobie</td> <td style="width: 15%;">Mesiac</td> <td style="width: 15%;">Rok</td> <td style="width: 55%;"></td> </tr> <tr> <td>od</td> <td>0 1</td> <td>2 0 1 3</td> <td></td> </tr> <tr> <td>do</td> <td>1 2</td> <td>2 0 1 3</td> <td></td> </tr> </table> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 15%;">Bezprostredne predchádzajúce obdobie</td> <td style="width: 15%;">Mesiac</td> <td style="width: 15%;">Rok</td> <td style="width: 55%;"></td> </tr> <tr> <td>od</td> <td>0 1</td> <td>2 0 1 2</td> <td></td> </tr> <tr> <td>do</td> <td>1 2</td> <td>2 0 1 2</td> <td></td> </tr> </table>	Za obdobie	Mesiac	Rok		od	0 1	2 0 1 3		do	1 2	2 0 1 3		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Mesiac	Rok		od	0 1	2 0 1 2		do	1 2	2 0 1 2	
Za obdobie	Mesiac	Rok																								
od	0 1	2 0 1 3																								
do	1 2	2 0 1 3																								
Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Mesiac	Rok																								
od	0 1	2 0 1 2																								
do	1 2	2 0 1 2																								
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky O Z E T A N E O , A . S .																										
Sidlo účtovnej jednotky																										
Ulica D O P R A V N Á		Číslo 2 0 9 8 / 9																								
PSČ 9 5 5 0 1		Obec T O P O L Č A N Y																								
Číslo telefónu 0 9 0 2 / 9 9 7 7 0 2		Číslo faxu 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: 3 1 . 0 3 . 2 0 1 4  Schválené dňa: 3 0 . 0 6 . 2 0 1 4	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: 																							
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:	<b>OZETA NEO, a.s.</b>
Sídlo účtovnej jednotky:	Veľkomoravská 9, 911 05 Trenčín (do 29.5.2013) Dopravná 2098/9, 955 01 Topoľčany (od 30.5.2013)
IČO:	<b>36 329 843</b>

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 živností 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
- školicí činnosť v rozsahu voľných živností
- organizovanie školení, kurzov, seminárov
- poradenstvo v oblasti marketingu, propagácie, vzťahou s verejnosťou v rozsahu voľných živností
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- vedenie účtovníctva
- správa počítačových sietí (software)
- poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
- poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software) so súhlasom autora
- poskytovanie pôžičiek a úverov nebankovým spôsobom
- vodoinštalatérsstvo
- zámočníctvo
- kovoobrábanie

**3. Priemerný počet zamestnancov**

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

	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., Ciláhláňská 19, 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
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 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 rozpúšťame 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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:

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
<b>Obstarávacia cena</b>								
Stav k 1.1.		248 180	44 314				-	292 494
Prírastky			-				-	
Úbytky			-				-	
Presuny			-				-	
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>248 180</b>	<b>44 314</b>	-	-	-	-	<b>292 494</b>
<b>Oprávky</b>								
Stav k 1.1.		247 996	44 314				-	292 310
Prírastky		184	-		-		-	184
Úbytky		-	-		-		-	-
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>248 180</b>	<b>44 314</b>		-	-	-	<b>292 494</b>
<b>Zostatková cena</b>								
Stav k 1.1.		184	-	-	-	-	-	184
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>0</b>	-	-	-	-	-	<b>0</b>

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	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
<b>Obstarávacia cena</b>								
Stav k 1.1.		248 180	44 314				-	292 494
Prírastky			-				-	
Úbytky			-				-	
Presuny			-				-	
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>248 180</b>	<b>44 314</b>	-	-	-	-	<b>292 494</b>
<b>Oprávky</b>								
Stav k 1.1.		247 619	44 314				-	291 933
Prírastky		377	-		-		-	377
Úbytky		-	-		-		-	-
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>247 996</b>	<b>44 314</b>		-	-	-	<b>292 310</b>
<b>Zostatková cena</b>								
Stav k 1.1.		561	-	-	-	-	-	561
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>184</b>	-	-	-	-	-	<b>184</b>

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:

v EUR	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci, ich súbory	Pestova- teľké cel- ky trva- lých po- rastov	Zá- kladné stádo a ťažné zvierá- tá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Obstarávacia cena</b>									
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
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>111 154</b>	<b>1 876 436</b>	<b>6 724 874</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 614</b>	<b>215 041</b>	<b>0</b>	<b>8 932 119</b>
<b>Oprávky</b>									
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
<b>Stav k 31.12</b>	<b>0</b>	<b>144 910</b>	<b>5 579 208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 724 118</b>
<b>Opravná položka</b>									
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
<b>Stav k 31.12</b>	<b>0</b>	<b>863 453</b>	<b>546 172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 409 625</b>
<b>Zostatková cena</b>									
Stav k 1.1.	126 380	1 481 951	539 565			4 614	241 665	0	2 394 175
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>111 154</b>	<b>868 073</b>	<b>599 494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 614</b>	<b>215 041</b>	<b>0</b>	<b>1 798 376</b>

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- teľké cel- ky trva- lých po- rastov	Zá- kladné stádo a ťažné zvierá- tá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Obstarávacia cena</b>									
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
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>126 380</b>	<b>1 906 265</b>	<b>7 095 099</b>			<b>4 614</b>	<b>241 665</b>	<b>-</b>	<b>9 374 023</b>
<b>Oprávky</b>									
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
<b>Stav k 31.12</b>	<b>-</b>	<b>150 843</b>	<b>5 371 332</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 522 175</b>
<b>Opravná položka</b>									
Stav k 1.1.	-	273 463	1 496 854			-	-	-	1 770 317
Prírastky	-	8	-			-	-	-	8
Úbytky	-	-	-312 652			-	-	-	- 312 652
<b>Stav k 31.12</b>	<b>-</b>	<b>273 471</b>	<b>1 184 202</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 457 673</b>
<b>Zostatková cena</b>									
Stav k 1.1.	138 251	1 932 811	1 304 929			4 694	49 522	-	3 430 207
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>126 380</b>	<b>1 481 951</b>	<b>539 565</b>			<b>4 614</b>	<b>241 665</b>	<b>-</b>	<b>2 394 175</b>

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>						
<b>Prvotné ocenenie</b>						
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
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>1 805 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 805 000</b>
<b>Opravná položka</b>						
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
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>1 550 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 550 000</b>
<b>Účtovná hodnota</b>						
Stav k 1.1.	1 688 509	0	0	0	0	1 688 509
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>255 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>255 000</b>

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 spoločnosti R.Foltina 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>						
<b>Prvotné ocenenie</b>						
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
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>2 512 952</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 512 952</b>
<b>Opravná položka</b>						
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
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>824 443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>824 443</b>
<b>Účtovná hodnota</b>						
Stav k 1.1.	5 313	0	0	0	0	5 313
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>1 688 509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 688 509</b>

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

	Podiel diel 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
<b>OZETA NEO CZ, s.r.o.</b>	100	100	CZK	neuv	-	neuv	-	5 509	0
<b>Ozeta s.r.o.</b>	100	100	EUR	28	-	36	-	950 000	0
<b>OTTO BERG,s.r.o. SK</b>	100	100	EUR	56	59	64	66	728 000	728 000
<b>OTTOBERG,s.r.o. CZ</b>	100	100	CZK	neuv	neuv	neuv	neuv	5 000	5 000
<b>EFFORTY s.r.o.</b>			EUR	-	-	-	-	-	250 000
<b>Spolu</b>	-	-	-	-	-	-	-	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:

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

### 3. Zásoby

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

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2012	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav 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
<b>Spolu</b>	<b>618 464</b>	<b>99 671</b>	<b>0</b>	<b>243 444</b>	<b>474 691</b>

Zníženie opravnej položky na materiál bolo spôsobené použitím starších zásob materiálu do výroby a odpredajom, zvýšenie stamutím 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 – stamutím 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 vyraďenie 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
<b>Spolu</b>	<b>1 225 263</b>	<b>23 141</b>	<b>0</b>	<b>39 692</b>	<b>1 208 713</b>

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

<i>K 31.12. 2013</i>	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 061 582	0	1 061 582
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 061 582</b>	<b>0</b>	<b>1 061 582</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 176 511</b>	<b>3 129 987</b>	<b>6 306 538</b>

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:

<i>K 31.12. 2012</i>	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>655 643</b>	<b>0</b>	<b>655 643</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 158 579</b>	<b>1 604 082</b>	<b>11 762 661</b>

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:

<i>v celých Eur</i>	K 31.12. 2013	K 31.12. 2012
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
<b>Spolu</b>	<b>177 807</b>	<b>554 715</b>

**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	Prirastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2013
<b>Základné imanie</b>	<b>21 953 142</b>	<b>0</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-14 287 042</b>	<b>4 666 100</b>
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
<b>Kapitálové fondy</b>	<b>13 278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 278</b>
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 účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Fondy zo zisku</b>	<b>234 290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>506 215</b>	<b>740 505</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>- 11 451 294</b>	<b>0</b>	<b>-6 796 817</b>	<b>18 248 111</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	<b>4 467 284</b>	<b>6 694</b>	<b>0</b>	<b>-4 467 284</b>	<b>6 694</b>
<b>Spolu</b>	<b>15 216 700</b>	<b>6 694</b>	<b>-9 796 817</b>	<b>0</b>	<b>5 426 577</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>23</b>	<b>-</b>	<b>4 666 100 Eur</b>

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:**

<b>Účtovný zisk r.2012</b>	<b>4 467 284</b>
	<b>2013</b>
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
<b>Spolu</b>	<b>4 467 284</b>

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
<b>Základné imanie</b>	<b>21 953 142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 953 142</b>
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
<b>Kapitálové fondy</b>	<b>13 278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 278</b>
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 splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Fondy zo zisku</b>	<b>174 804</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 486</b>	<b>234 290</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>- 12 581 532</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 130 238</b>	<b>- 11 451 294</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 705 521	0	0	1 130 238	2 835 759
Neuhradená strata minulých rokov	- 14 287 053	0	0	0	- 14 287 053
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	<b>1 189 724</b>	<b>4 467 284</b>	<b>0</b>	<b>- 1 189 724</b>	<b>4 467 284</b>
<b>Spolu</b>	<b>10 749 416</b>	<b>4 467 284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 216 700</b>

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eurách	2013				
	Stav k 31.12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2013
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>46 270</b>	<b>5 866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 136</b>
<b>Krátkodobé rezervy :</b>	<b>255 335</b>	<b>219 580</b>	<b>202 920</b>	<b>2 980</b>	<b>269 015</b>
<b>z toho: zákonné, ktoré obsahujú:</b>	<b>116 319</b>	<b>119 261</b>	<b>116 319</b>	<b>0</b>	<b>119 261</b>
Rezervy na dovolenky a súvisiace poisť- né	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
<b>z toho: ostatné, ktoré obsahujú:</b>	<b>139 016</b>	<b>100 319</b>	<b>86 601</b>	<b>2 980</b>	<b>149 754</b>
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 poisť- né	3 120	0	3 120	0	0
Rezerva na nedodržanie zmluvy	38 447	0	0	0	38 447
Rezerva na regres.plnenie pre soc.poisť.	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 odstupné	25 012	0	25 012	0	0
<b>Rezervy spolu:</b>	<b>301 605</b>	<b>225 446</b>	<b>202 920</b>	<b>2 980</b>	<b>321 151</b>

Prehľad rezerv minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

v celých Eurách	2012				
	Stav k 31.12. 2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2012
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>70 726</b>	<b>0</b>	<b>990</b>	<b>23 466</b>	<b>46 270</b>
<b>Krátkodobé rezervy :</b>	<b>234 193</b>	<b>243 448</b>	<b>215 971</b>	<b>6 335</b>	<b>255 335</b>
<b>z toho: zákonné, ktoré obsahujú:</b>	<b>110 900</b>	<b>116 319</b>	<b>110 900</b>	<b>0</b>	<b>116 319</b>
Rezervy na dovolenky a súvisiace poisť- né	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
<b>z toho: ostatné, ktoré obsahujú:</b>	<b>123 293</b>	<b>127 129</b>	<b>105 071</b>	<b>6 335</b>	<b>139 016</b>
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 poisť- né	0	3 120	0	0	3 120
Rezerva na nedodržanie zmluvy	38 447	0	0	0	38 447
Rezerva na regres.plnenie pre soc.poisť.	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 odstupné	31 927	25 012	31 927	0	25 012
<b>Rezervy spolu:</b>	<b>304 919</b>	<b>243 448</b>	<b>216 961</b>	<b>29 801</b>	<b>301 605</b>

## 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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4 121 434</b>	<b>1 960 664</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	20 543	2 873
Odložený daňový záväzok	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>20 543</b>	<b>2 873</b>

**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
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 061 582</b>	<b>655 643</b>
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 dane 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
<b>v celých Eur</b>		
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
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>271</b>	<b>2 873</b>

#### 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
<b>Spolu</b>	<b>1 894 229</b>	<b>4 000 065</b>	<b>4 347 464</b>	<b>4 311 673</b>	<b>6 241 693</b>	<b>8 311 738</b>

**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
<b>Celkom</b>		<b>767 414</b>	<b>720 131</b>	<b>-47 283</b>	<b>157 098</b>	<b>204 381</b>

**Rozdiel:**

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

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>		
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>136 877</b>	<b>272 372</b>
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 audítorom [§ 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
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>7 091 572</b>	<b>9 060 202</b>

**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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>530 199</b>	<b>577 540</b>
<b>Náklady voči obch.vestníkovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>7 099</b>	<b>6 599</b>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	6500
Náklady za zverejnenie účtovnej závierky	99	99
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>523 100</b>	<b>570 941</b>
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 odevov	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:

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % 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	
<b>Splatná daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>1</b>	<b>0,00%</b>	<b>x</b>	<b>-83 342</b>	<b>-2,28%</b>
Odložená daň z príjmov	x	-405 939	101,68%	x	-427 919	-11,70%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>-405 938</b>	<b>101,68%</b>	<b>x</b>	<b>-511 261</b>	<b>-13,98%</b>

**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 ŠTATUTÁRNÝCH, 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

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013**

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

	2013	2012
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	
	-399 245	3 956 015
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)</b>	<b>814 975 -1 610 175</b>
A.1.1.	Odpisy (+)	568 488 829 195
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod. nehm. a dlhod. hmot. majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	19 546 -2 930
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	724 776 614 788
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-23 635 23 225
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0 -409 767
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-310 911 -435 849
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peň.prostr.a peň.ekv.ku dňu zostav.UZ (-)	0 -1 131
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peň.prostr.a peň.ekv.ku dňu zostav.UZ (+)	0 545
A.1.12.	Výsledok z predaja emisných kvót	0 27 445
A.1.13.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	-163 270 -2 079 318
A.1.14.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-) rozpustenie výnosov BO - emisné kvóty	0 -176 378
<b>A.2.</b>	<b>Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)</b>	<b>4 356 167 -5 917 688</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	5 056 367 -5 375 806
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-821 560 68 830
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	121 360 -610 712
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0
<b>A</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2</b>	<b>4 771 897 -3 571 848</b>
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	300 523 41
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	
<b>A</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)</b>	<b>5 072 420 -3 571 807</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činnosti	0 8
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť	
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť	
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A**+A.7. +A.8. + A.9 )</b>	<b>5 072 420 -3 571 799</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-124 313 -210 948
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	-249 361 -2 505 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	363 145 2 810 124
B.6.	Príjmy z predaja emisných kvót	0 149 362
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons. celku (-)	
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku	1 392 299 119 274
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)	
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)	
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnut.a nehmot. majetku odpisovaného nájomcom (+)	
B.12.	Príjaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)	
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)	0 409 767
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)	
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)	
B.16.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)	
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)	
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)	
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)	
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)	-57 680
<b>B.</b>	<b>Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)</b>	<b>1 324 090 772 579</b>

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch.podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.7.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>23 500</b>	<b>0</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	23 500	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činnosti (-)	-6 796 828	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činnosti (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)</b>	<b>-6 773 328</b>	<b>0</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)</b>	<b>-376 818</b>	<b>-2 799 220</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	554 625	3 353 845
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	177 807	554 625
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia ÚZ	177 807	554 625

VÝPOČET DAŇOVÉHO PRIZNANIA ZA ROK 2013

výnosy	9 169 107,79
náklady	9 568 351,90
HV	-399 244,11

Riadok	DP	dok DP	Účet	Suma	Popis
100				-399 244,11	
120			644080	0,00	úroky z omeškania neuhr.
130	3			1 653,53	spotreba PHM nad limit
	7	513		2 083,87	reprezentačné
	8	549,569-646		100 041,49	manka a škody nad výšku náhrady
	9	543		4 000,00	dary
	10			647 297,67	tvorba OP daňovo neuznaných
	11			106 184,09	tvorba rezerv daňovo neuznaných
	14			20 501,08	
130	15			1 061 761,73	
				578,51	provízia Muchova
140		544		578,51	
150				528 599,86	rozdiel v odpisoch
				31 567,42	§17, ods.27 ZDP
				80 483,08	UZH-DZH vyradených
180				112 050,50	
200				1 722 990,60	
230				0,00	EU
240				4,75	úroky z banky
250		DO>UO		0,00	rozdiel v odpisoch
260		644		0,00	
270				0,00	
290				420 475,65	
				228 459,73	zrušenie OP daňovo neuznaných
				33 561,18	zrušenie rezerv daňovo neuznaných
				69 157,75	uplatnenie OP pri predaji a spotr. maľar
				1 525,87	uplatnenie rezervy na dobropisy
				13 535,22	uplatnenie OP - odpis pohľadávky R&J
				54 493,91	uplatnenie rezervy na provízie a reklamácie
				19 741,99	odpis,úhrada záväzkov nad 3 roky
300				420 480,40	
310				903 266,09	
400				903 266,09	
410				-903 266,09	
500				0,00	ZD
510				23,00	
800				0,00	daň z príjmov
810					
830				0,00	
840				0,00	platba dane z príjmov
901				0,00	preplátok dane